

DICTAMEN

Aprovació inicial del pressupost, la memòria, les bases d'execució, la plantilla i la relació dels llocs de treball del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil per a l'exercici 2025

Expedient: CDMT/ 2024/0034181

Vist que la Direcció-gerència del Consorci ha elaborat el projecte de pressupost del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil per a l'exercici 2025, que incorpora l'estat d'ingressos i despeses, la memòria justificativa, la resta de documentació prevista a l'art. 168 i les Bases d'execució del pressupost per a l'any 2025, així com de la plantilla de personal i la relació de llocs de treball i l'informe econòmic-financer.

Atès que el Pressupost esmentat presenta en el seu estat de despeses uns crèdits inicials totals d'1.600.160,00 € i en el seu estat d'ingressos unes previsions inicials totals d'1.600.160,00 €, resultant en conseqüència un pressupost equilibrat.

Vist l'Informe de la Intervenció delegada del Consorci.

Vistos els articles 10.5, 10.8 i 18.5 dels Estatuts del Consorci, en relació amb el previst a l'article 122 de la Llei 40/2015, de l'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, que determina el règim pressupostari, de comptabilitat, control econòmic-financer i patrimonial dels consorcis.

Vistos els articles 112 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, els articles 162 a 169 del Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel R.D.L. 2/2004, de 5 de març, i resta de normativa vigent aplicable.

En virtut de tot això, la Presidència del Consorci, a proposta de la Directora gerent, eleva al Consell General l'adopció dels següents

ACORDS

Primer.- APROVAR inicialment el pressupost del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil, corresponent a l'exercici 2025, per un import anivellat d'un milió sis-cents mil cent seixanta euros (1.600.160,00 €), en compliment del que es preceptua en l'art. 165 i següents del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per RDL 2/2004, de 5 de març, i que incorpora l'estat d'ingressos i despeses, la memòria justificativa, la resta de documentació prevista a l'art. 168 i aprovar les Bases d'execució del pressupost per a l'exercici 2025, així com aprovar la plantilla de personal i la relació de llocs de treball del consorci per a

l'exercici 2025, que s'adjunten, tot d'acord amb el previst en l'art. 18.2 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I, del Títol VI de l'esmentat text refós i d'acord amb el que disposen els articles 90 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local, l'art. 126.1 del Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, i l'art. 283.1 del text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, aprovat per Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril.

Segon.- EXPOSAR al públic el Pressupost General, prèvia la inserció de l'anunci corresponent al Butlletí Oficial de la Província i a la seva fixació al tauler d'edictes del Consorci pel termini de quinze dies, durant els quals els interessats podran examinar-lo i presentar reclamacions davant del Consell General. El Pressupost es considerarà definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions, en el cas contrari el Consell General disposarà del termini d'un mes per a resoldre-les. El Pressupost entrarà en vigor en l'exercici al qual es refereix, quan s'hagi complert el que disposa l'article 112.3 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local i l'article 169 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Tercer.- TRAMETRE còpia del pressupost definitivament aprovat a la Delegació d'Hisenda d'aquesta província, a la Delegació Territorial del Govern de la Generalitat de Catalunya a Barcelona, i a l'Honorable Sr. Conseller d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.



Metadades específiques del document

Núm. Exp. SIGC	CDMT/2024/0034181
Codi XGL	
Promotor	Cons. Centre Documentació / Museu Tèxtil
Tramitador	Cons. Centre Documentació / Museu Tèxtil
Codi classificació	F0102SE06 Aprovació del pressupost ordinari
Títol	Aprovació inicial del pressupost, la memòria, les bases d'execució, la plantilla i la relació dels llocs de treball del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil per a l'exercici 2025
Objecte	Dictamen aprovació pressupost 2025
Destinataris - CIF/DNI	
Op. Comptable -	
Altres serveis	
Ref. Interna	
Acte de referència	

Resum de signatures i tramitació administrativa

Signatures requerides

Perfil	Signatari	Acte	Data acte
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Proposa	18/11/2024, 20:43
Intervenció Delegada	Marta Gómez Acín (TCAT)	Informat favorablement (c.p.p.)	19/11/2024, 17:32
President/a delegat/da Ens	Pau González Val (TCAT)	Proposa	20/11/2024, 12:25
Secretaria Delegada	Juan Pedro Robles Pérez (TCAT)	Signa	26/11/2024, 18:12



Documents vinculats

Pressupost públic(fef2a53eee7f8c30401b)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 14:45

Pressupost públic(ea2a8323db4fd9ec2646)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:09

Pressupost públic(51618c4a22452c7107ca)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:08

Pressupost públic(ecf387df9b842ebb3924)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:11

Pressupost públic(278728cb977f97351d13)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:10

Pressupost públic(e33fdd239809d074fff2)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:11

Pressupost públic(4d26d400cf3b43d5a3cc)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:12

Pressupost públic(bdfce2a8ce32ee735e18)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:13

Pressupost públic(7049dd0d57a0323604db)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:14



Documents vinculats

Pressupost públic(7049dd0d57a0323604db)

Perfil	Signatari	Data signatura
--------	-----------	----------------

Pressupost públic(effd5d5d8aa1c5dd3094)

Perfil	Signatari	Data signatura
--------	-----------	----------------

Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 16:15
---------------------------	-------------------------------	-------------------

Memòria(1ef1d07235443d1a1c22)

Perfil	Signatari	Data signatura
--------	-----------	----------------

Director/a - Gerent/a Ens	Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	18/11/2024, 14:44
---------------------------	-------------------------------	-------------------

Informe(fb2daa912fedb87487d9)

Perfil	Signatari	Data signatura
--------	-----------	----------------

Secretaria Delegada	Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	19/11/2024, 11:05
---------------------	--------------------------------	-------------------

Informe(787f908d4c767f285600)

Perfil	Signatari	Data signatura
--------	-----------	----------------

Intervenció Delegada	Marta Gómez Acín (TCAT)	19/11/2024, 17:32
----------------------	-------------------------	-------------------

Diligència(c43499e5715a2629dee4)

Perfil	Signatari	Data signatura
--------	-----------	----------------

Secretaria Delegada	Juan Pedro Robles Pérez (TCAT)	26/11/2024, 18:11
---------------------	--------------------------------	-------------------

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES 2025

RESUM

INGRESSOS 2025

Capítol	denominació	%	import €
3	Taxes, preus públics i altres ingr.	5,31%	84.900,00
4	Transferències corrents	93,44%	1.495.160,00
5	Ingressos patrimonials	0,01%	100
7	Transferències de capital	0,62%	10.000,00
8	Actius financers	0,62%	10.000,00
TOTAL			1.600.160,00

DESPESES 2025

Capítol	denominació	%	import €
1	Despeses de personal	59,46%	951.426,00
2	Despeses de béns corrents i serveis	37,42%	598.734,00
6	Inversions reals	2,50%	40.000,00
8	Actius financers	0,62%	10.000,00
TOTAL			1.600.160,00

PRESSUPOST 2025

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES

INGRESSOS		PRESSUPOST 2025	PRESSUPOST 2024	VARIACIÓ %
I	Total CAPÍTOL 3 Taxes, ppúblics i altres ing	84.900,00	79.950,00	6,19%
33900	Cessió de sales	2.000,00	3.000,00	-33,3%
34900	Publicacions	2.000,00	2.000,00	0,0%
34906	Matrícules	5.000,00	10.000,00	-50,0%
34908	Fotocòpies	100,00	150,00	-33,3%
34910	Restauració tèxtil	50.000,00	45.000,00	11,1%
34911	Assessorament i consulta	8.000,00	10.000,00	-20,0%
34912	Custòdia de béns patrimonials	2.000,00	2.000,00	0,0%
34916	Aula Taller	15.000,00	7.000,00	114,3%
39901	Altres ingressos	800,00	800,00	0,0%
I	Total CAPÍTOL 4 Transferències corrents	1.495.160,00	1.437.650,00	4,00%
46100	Diputació de Barcelona	1.495.160,00	1.437.650,00	4,0%
I	Total CAPÍTOL 5 Ingressos patrimonials	100,00	100,00	0,00%
52000	Interessos comptes corrents	100	100,00	0,0%
I	Total CAPÍTOL 7 Transferències de capital	10.000,00	10.000,00	--
76100	Transferències de capital. Diputacions	10.000,00	10.000,00	--
I	Total CAPÍTOL 8 Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00%
83000	Reintegrament bestreta personal (curt termini)	5.000,00	5.000,00	0,0%
83100	Reintegrament bestreta personal (llarg termini)	5.000,00	5.000,00	0,0%
TOTAL INGRESSOS PRESSUPOST		1.600.160,00	1.537.700,00	4,06%

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. Es còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): fef2a53eee7f8c30401b Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

DESPESES		PRESSUPOST 2025	PRESSUPOST 2024	VARIACIÓ %
D	Total CAPÍTOL 1 Despeses de personal	951.426,00	883.545,50	7,68%
333 12000	Retrib bàsiques func A1	18.000,00	17.570,00	2,45%
333 12005	Retrib. bàsiques func E	22.114,00	13.005,06	70,04%
333 12006	Triennis	7.459,00	6.989,49	6,72%
333 12100	Complement destinació	22.590,00	18.324,66	23,28%
333 12101	Complement específic	68.497,00	55.570,60	23,26%
333 13000	Retrib bàsiques laborals	201.951,00	204.244,59	-1,12%
333 13002	Altres remuneracions	269.911,00	258.708,18	4,33%
333 13100	Laboral temporal	22.550,00	13.036,00	72,98%
333 14300	Altres personal	0,00	0,00	0,00%
333 15000	Productivitat	57.929,00	56.613,43	2,32%
333 15300	Complement dedicació especial jornada	18.495,00	18.053,49	2,45%
333 16000	Seguretat social	210.000,00	198.000,00	6,06%
333 16100	Prestacions socials IT empresa (obligació legal)	4.000,00	1.000,00	300,00%
333 16101	Complements prestacions IT (voluntària)	4.000,00	1.000,00	300,00%
333 16200	Formació	4.480,00	4.480,00	0,00%
333 16201	Economats i menjadors	7.500,00	7.000,00	7,14%
333 16204	Acció social	9.300,00	9.300,00	0,00%
333 16205	Assegurances	650,00	650,00	0,00%
333 16209	Altres despeses socials	2.000,00	0,00	--
D	Total CAPÍTOL 2 Béns corrents i serveis	598.734,00	594.154,50	0,77%
333 21200	Manteniment edifici	10.000,00	10.000,00	0,00%
333 21300	Manteniment maq i instal·lacions	24.300,00	21.170,00	14,79%
333 21301	Contractes de manteniment	18.500,00	18.500,00	0,00%
333 21302	Manteniment climatització	21.000,00	14.000,00	50,00%
333 21600	Manteniment epi/programari	11.629,00	10.000,00	16,29%
333 22000	Mat oficina ordinari no inventariable	1.500,00	1.500,00	0,00%
333 22001	Prensa, revistes, llibres i publicacions	2.500,00	2.500,00	0,00%
333 22002	Material informàtic no inventariable	2.500,00	2.500,00	0,00%
333 22100	Energia elèctrica	193.613,00	187.972,90	3,00%
333 22101	Aigua	4.000,00	4.000,00	0,00%
333 22107	Altres subministraments	1.600,00	1.600,00	0,00%
333 22108	Material conservació-restauració	7.000,00	5.000,00	40,00%
333 22109	Material escolar	3.000,00	2.700,00	11,11%
333 22200	Serveis de telecomunicacions	5.000,00	5.000,00	0,00%
333 22201	Postals	850,00	850,00	0,00%
333 22203	Comunicacions informàtiques	10.000,00	13.000,00	-23,08%
333 22300	Transports	5.000,00	4.887,25	2,31%
333 22400	Primes assegurança	17.500,00	17.100,00	2,34%
333 22601	Atencions protocolàries i representatives	3.000,00	5.000,00	-40,00%
333 22602	Publicitat i propaganda	15.000,00	8.000,00	87,50%
333 22606	Reunions, conferències i cursos	5.000,00	5.000,00	0,00%
333 22607	Oposicions i proves selectives	100,00	100,00	--
333 22609	Activitats culturals. Exposicions	30.000,00	50.000,00	-40,00%
333 22611	Quotes associacions i altres entitats	6.742,00	6.000,00	12,37%
333 22615	Restauració d'objectes. Treballs externs	35.000,00	35.000,00	0,00%
333 22699	Altres despeses diverses	7.000,00	7.000,00	0,00%
333 22700	Neteja	47.000,00	45.208,43	3,96%
333 22701	Seguretat / mediació cultural	21.000,00	20.000,00	5,00%
333 22703	Desratització i desinsectació	1.300,00	1.300,00	0,00%
333 22706	Estudis i treballs tècnics	0,00	1.565,92	-100,00%
333 22799	Altres treballs d'empreses i professionals	40.000,00	40.000,00	0,00%
333 23010	Dietes personal directiu	800,00	500,00	60,00%
333 23020	Dietes personal no directiu	850,00	850,00	0,00%
333 23110	Locomoció personal directiu	600,00	500,00	20,00%
333 23120	Locomoció personal no directiu	850,00	850,00	0,00%
333 24001	Publicacions	45.000,00	45.000,00	0,00%
D	Total CAPÍTOL 6 Inversions reals	40.000,00	50.000,00	-20,00%
333 62201	Edificis i altres construccions	1.000,00	1.000,00	0,00%
333 62500	Mobiliari i estris	10.000,00	1.000,00	900,00%
333 62600	Equips per a processos de la informació	5.000,00	4.000,00	25,00%
333 63300	Maquinària instal·latge	8.000,00	28.000,00	-71,43%
333 64100	Despeses en aplicacions informàtiques	16.000,00	16.000,00	0,00%
D	Total CAPÍTOL 8 Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00%
333 83000	Bestretes al personal (curt termini)	5.000,00	5.000,00	0,00%
333 83100	Bestretes al personal (llarg termini)	5.000,00	5.000,00	0,00%
	TOTAL DESPESES PRESSUPOST	1.600.160,00	1.537.700,00	4,06%

ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA

INGRESSOS 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	capítol
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS				84.900,00
33	TAXES UTIL.PRIVATIVA O APROF.ESP.DOMINI PÚBLIC			2.000,00	
339	ALTRES TAXES PER UTIL.PRIVATIVA DOMINI PÚBLIC		2.000,00		
339.00	Cessió de sales	2.000,00			
34	PREUS PÚBLICS			82.100,00	
349	ALTRES PREUS PÚBLICS		82.100,00		
349.00	Publicacions	2.000,00			
349.06	Matrícules	5.000,00			
349.08	Fotocòpies	100,00			
349.10	Restauració tèxtil	50.000,00			
349.11	Assessorament i consulta	8.000,00			
349.12	Custòdia de béns patrimonials	2.000,00			
349.16	Aula-Taller	15.000,00			
39	ALTRES INGRESSOS			800,00	
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS		800,00		
399.01	altres ingressos	800,00			
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS				1.495.160,00
46	D'ENTITATS LOCALS			1.495.160,00	
461	DE DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS		1.495.160,00		
461.00	Diputació de Barcelona	1.495.160,00			
5	INGRESSOS PATRIMONIALS				100,00
52	INTERESSOS DE DIPÒSITS			100,00	
520	INTER.C.CORRENTS ENTITATS FINANC.		100,00		

520.00	interessos comptes corrents	100,00			
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			10.000,00	
76	D'ENTITATS LOCALS			10.000,00	
761	DE DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS		10.000,00		
76100	Diputació de Barcelona	10.000,00			
8	ACTIUS FINANCERS			10.000,00	
83	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic			10.000,00	
830	Reintegraments préstecs de fora del sector públic (curt termini)		5.000,00		
830.00	Reintegrament bestreta al personal (curt termini)	5.000,00			
831	Reintegrament préstecs de fora del sector públic (llarg termini)		5.000,00		
83100	Reintegrament bestreta al personal (llarg termini)	5.000,00			
TOTALS		1.600.160,00	1.600.160,00	1.600.160,00	1.600.160,00

DESPESA CAP. 1 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	imp. Capítol
1	DESPESES DE PERSONAL				951.426,00 €
12	PERSONAL FUNCIONARI			138.660,00	
120	RETRIBUCIONS BÀSIQUES		47.573,00		
120.00	retribucions bàsiques func. A1	18.000,00			
120.05	retribucions bàsiques func. E	22.114,00			
120.06	triennis	7.459,00			
121	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES		91.087,00		
121.00	complement destinació	22.590,00			
121.01	complement específic	68.497,00			
13	PERSONAL LABORAL			494.412,00	
130	LABORAL FIX		471.862,00		
130.00	retribucions bàsiques	201.951,00			
130.02	altres remuneracions	269.911,00			
131	LABORAL TEMPORAL		22.550,00 €		
131.00	laboral temporal	22.550,00			
15	INCENTIUS AL RENDIMENT			76.424,00	
150	PRODUCTIVITAT		76.424,00		
150.00	productivitat	57.929,00			
153.00	complement dedic. especials	18.495,00			

16	QUOTES,PREST. I DESP.SOCIALS A CÀRREC EMPL.			241.930,00	
160	QUOTES SOCIALS		210.000,00		
160.00	Seguretat Social	210.000,00			
161	PRESTACIONS SOCIALS		8.000,00		
16100	Prestacions IT empresa (legal)	4.000,00			
16101	Compl prestacions IT (voluntària)	4.000,00			
162	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL		23.930,00		
162.00	formació i perfec del personal	4.480,00			
162.01	economats i menjadors	7.500,00			
162.04	acció social	9.300,00			
162.05	assegurances	650,00			
162.09	altres despeses socials	2.000,00			
	totals	951.426,00	951.426,00	951.426,00	951.426,00

DESPESA CAP. 2 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	imp. capítol
2	DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS				598.734,00
21	REPARACIONS,MANTENIMENT, CONSERVACIÓ			85.429,00	
212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS		10.000,00		
212.00	manteniment edifici	10.000,00			
213	MAQUINARIA,INSTAL.TÈCN. I UTILLATGE		63.800,00		
213.00	manteniment i conserv. maqu. i instal·lacions	24.300,00			
213.01	contractes de manteniment	18.500,00			
213.02	manteniment climatització	21.000,00			
216	EQUIPAMENTS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ		11.629,00		
216.00	manteniment equips processos informació/programari	11.629,00			
22	MATERIAL,SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			465.205,00	
220	MATERIAL D'OFICINA		6.500,00		
220.00	ordinari no inventariable	1.500,00			
220.01	premsa, revistes, llibres i publicacions	2.500,00			
220.02	material informàtic no inventariable	2.500,00			
221	SUBMINISTRAMENTS		209.213,00		
221.00	energia elèctrica	193.613,00			
221.01	aigua	4.000,00			
221.07	altres subministraments	1.600,00			
221.08	material conservació-restauració	7.000,00			

221.09	material escolar	3.000,00			
222	COMUNICACIONS		15.850,00		
222.00	serveis de telecomunicacions	5.000,00			
222.01	postals	850,00			
222.03	comunicacions informàtiques	10.000,00			
223	TRANSPORTS		5.000,00		
223.00	transports	5.000,00			
224	PRIMES ASSEGURANÇA		17.500,00		
224.00	primes assegurança	17.500,00			
226	DESPESES DIVERSES		101.842,00		
226.01	atencions protocol·làries i representatives	3.000,00			
226.02	publicitat i propaganda	15.000,00			
226.06	reunions, conferències i cursos	5.000,00			
226.07	Oposicions i proves selectives	100,00			
226.09	activitats culturals i esportives. Exposicions	30.000,00			
226.11	quotes associacions i altres entitats	6.742,00			
226.15	restauració d'objectes (treballs externs)	35.000,00			
226.99	altres despeses diverses	7.000,00			
227	TREBALLS REALITZ.PER ALTR. EMPRESES I PROF.		109.300,00		
227.00	neteja	47.000,00			
227.01	seguretat/atenció públic	21.000,00			
227.03	desratització i desinsectació	1.300,00			
227.99	altres treballs real. per altres empreses i professionals	40.000,00			
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEI			3.100,00	
230	DIETES		1.650,00		
230.10	dietes del personal directiu	800,00			
230.20	dietes del personal no directiu	850,00			
231	LOCOMOCIÓ		1.450,00		
231.10	Locomoció personal directiu	600,00			
231.20	Locomoció del personal no directiu	850,00			
24	DESPESES DE PUBLICACIONS			45.000,00	
240	DESPESES D'EDICIÓ I DISTRIBUCIÓ		45.000,00		
240.01	publicacions	45.000,00			
totals		598.734,00	598.734,00	598.734,00	598.734,00

DESPESA CAP. 6 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	imp.capítol
6	INVERSIONS REALS				40.000,00
62	INVERSIÓ NOVA ASSOC. FUNC. OPERATIU			16.000,00	
622	Edificis i altres construccions		1.000,00		
622.01	Edificis i altres construccions	1.000,00			
625	Mobiliari		10.000,00		
625.00	mobiliari i estris	10.000,00			
626	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ		5.000,00		
626.00	equips per a processos d'informació	5.000,00			
63	INVERSIÓ DE REPOSICIÓ ASSOC.FUNC.OPER.			8.000,00	
633	MAQUINÀRIA, INSTAL. I UTILLATGE		8.000,00		
633.00	maquinària, instal·lacions i utillatge	8.000,00			
64	DESPESES EN INV.DE CARÀCTER IMMATERIAL			16.000,00	
641	DESPESES EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES		16.000,00		
641.00	despeses en aplicacions informàtiques	16.000,00			
	totals	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

DESPESES CAP. 8 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	imp.capítol
8	ACTIUS FINANCERS				10.000,00
83	CONCESSIONS DE PRÉSTECES FORA DEL SERVEI PÚBLIC			10.000,00	
830	PRÉSTECES A CURT TERMINI		5.000,00		
830.00	Bestretes al personal (curt termini)	5.000,00			
831	PRÉSTECES A LLARG TERMINI		5.000,00		
831.00	Bestretes al personal (llarg termini)	5.000,00			
	totals	10.000,00			10.000,00



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Estat d'ingressos i despeses pressupost 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

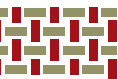
Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 14:45

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
fef2a53eee7f8c30401b	https://seuelectronica.diba.cat	





RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL

CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I MUSEU TÈXTIL DE TERRASSA

EXERCICI 2025

Relació de llocs de treball

Codi	Lloc	N	Grup	CD	CE €	Règim jurídic	dedicació	jornada	Forma de provisió
A202	Director/a Gerent/a	1	A1	28	2944,18	PDP	37,5 h.	A-Especial	*P.D.
PS01	Subaltern/a (Adm general)	2	AP	8	756,68	F	37,5 h.	AE	CM
PO04	Oficial/a de manteniment	1	C2	12	859,64	L	37,5 h.	AP	CM
TG02	Documentalista	1	A1	20	1518,05	L	37,5 h.	AP	CM
TG02	Conservador/a	1	A1	20	1518,05	L	37,5 h.	AE	CM
A502	Cap administratiu	1	A1	21	1614,47	L	42,5 h.	T	CE
TG01	Tècnic/a mitjà/ana administr.	1	A2	17	1117,43	L	37,5 h.	AP	CM
AG01	Auxiliar general	1	C2	12	766,02	L	37,5 h.	AP	CM
PO08	Oficial/a d'imatge	1	C1	14	991,74	L	37,5 h.	AP	CM
AT02	Auxiliar d'informàtica	1	C1	15	956,79	L	37,5 h.	AP	CM
TG02	Restaurador/a	1	A1	20	1293,31	L	35 h.	GM	CM
TG01	Tècnic/a mitjà/ana progr públics	1	A2	17	1117,43	L	37,5 h.	AE	CM
TG01	Tècnic/a mitjà/ana bibliologia	1	A2	17	936,74	L	35 h.	GE	CM

F: Funcionari; L: Laboral; PDP: Personal directiu professional

T: plena dedicació; AP: ampliat partit; GE: específic; GM: intensiu matí; AE: ampliat específic

CD: Complement destí CE: Complement específic

LLD: Lliure designació, CM: Concurs de mèrits, CE: Concurs específic

*P.D.: Determinacions fixades ens els acords del Ple de la Diputació de Barcelona, núm. 53 de 30 de març de 2023 i núm. 5 de 25 de gener de 2024.

La provisió d'aquest lloc es regirà per l'establert en el Reglament Orgànic de la Diputació de Barcelona i l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic per al personal directiu professional. Concretament, la provisió d'aquest lloc requerirà ser funcionari/ària de carrera de l'Estat, de les comunitats autònomes o de l'Administració local o funcionaris amb habilitació de caràcter nacional que pertanyin als cossos o escales classificats en el subgrup A1, personal laboral fix de les administracions públiques del subgrup de classificació assignat al lloc (subgrup A1), o bé altre professional que, sense reunir les condicions anteriors, acumuli una experiència de 5 anys o més en funcions directives relacionades amb l'activitat de l'ens. En tot cas, caldrà estar en possessió de la titulació universitària de grau o equivalent per a l'accés a la funció pública.



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Relació de llocs de treball 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

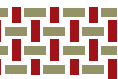
Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:09

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
ea2a8323db4fd9ec2646	https://seuelectronica.diba.cat	





RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL
DIRECCIÓ PÚBLICA PROFESSIONAL
CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I MUSEU TÈXTIL DE TERRASSA
EXERCICI 2025

Denominació del lloc	Horari	Grup	Jornada	F.P.	C.D.	C. Esp.	Règim jurídic	Dot.
Director/a Gerent/a	E (3)	A1	A (4)	P.D. (1)	28	A202 (2)	P.D.P	1

Determinacions fixades en els acords del Ple de la Diputació de Barcelona, núm. 53 de 30 de març 2023 i núm. 5 de 25 de gener de 2024

TIPUS DE LLOC Personal directiu

DEDICACIÓ 37,5 h.

HORARI Dedicació exclusiva (E)

FORMA DE PROVISIÓ P.D.(1)

GRUP/SUBGRUP Grup A, subgrup A1

COMPLEMENT DE DESTÍ 28

COMPLEMENT ESPECÍFIC A202 (2)

RÈGIM JURÍDIC Personal directiu professional

- (1) La provisió d'aquest lloc es regirà per l'establert en el Reglament Orgànic de la Diputació de Barcelona i l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic per al personal directiu professional. Concretament, la provisió d'aquest lloc requerirà ser funcionari/ària de carrera de l'Estat, de les comunitats autònomes o de l'Administració local o funcionaris amb habilitació de caràcter nacional que pertanyin als cossos o escales classificats en el subgrup A1, personal laboral fix de les administracions públiques del subgrup de classificació assignat al lloc (subgrup A1), o bé altre professional que, sense reunir les condicions anteriors, acumuli una experiència de 5 anys o més en funcions directives relacionades amb l'activitat de l'ens. En tot cas, caldrà estar en possessió de la titulació universitària de grau o equivalent per a l'accés a la funció pública.
- (2) En el cas que figuri ocupat per personal laboral, la distribució de les seves retribucions la quantia de les quals haurà de ser coincident amb les fixades per aquest lloc de treball, seguirà les determinacions fixades per acord del Ple de la Diputació de Barcelona de 30 de març de 2023 (AP 53/23).
- (3) Dedicació exclusiva.
- (4) Especial.



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Relació de llocs de treball Personal directiu
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:08

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
51618c4a22452c7107ca	https://seuelectronica.diba.cat	



INFORME DE VARIACIONS DE LA PLANTILLA

I DE LA RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL

EXERCICI 2025

En referència i a modus introductori, comparant plantilla i relació de llocs de treball de l'exercici 2024 es fa constar que a l'exercici 2025 s'ha augmentat el número de tècnics de grau mig al número de 3, incorporant un tècnic mitja en programes públics i desapareix la plaça C1 de tècnic auxiliar referida al lloc de treball d'auxiliar d'educació. La plaça de suport administratiu-auxiliar general anteriorment vacant quedarà coberta.

A efectes informatius, es fa constar que es va aprovar a 2024 l'oferta pública d'ocupació dels processos selectius per a la provisió de places reservades a la promoció interna del personal laboral del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa incloent les següents places:

1 plaça de suport administratiu, del grup de classificació C, subgrup C2.

1 plaça de tècnic/a mitjà/na, del grup de classificació A, subgrup A2.

El pressupost contempla l'actualització i dotació econòmica per fer front a la consolidació de les referides places una vegada superat el procés de promoció interna per part del personal corresponent i es contempla la previsió d'efectes per l'actualització amb data 01/01/2025

En referència a la plaça de tècnic/a mitjà/na en programes públics del grup de classificació A, subgrup A2, una vegada actualitzada a la plantilla comporta l'amortització de la plaça de tècnic auxiliar (C1, auxiliar educació) existent fins data i fruit de la reclassificació prevista.

Es fa constar que la plaça de subaltern (AP), configurada com règim laboral a pressupost 2024 i anteriors, restarà vacant amb motiu del procés de promoció interna corresponent a la citada oferta 2024 i que en contraposició la plaça de suport administratiu (C2) restarà definitivament coberta. Així mateix, als efectes de coherència i equitat es considera convenient canviar el règim jurídic de la plaça de subaltern laboral a funcionarial en ordre a l'equiparació de les dues places de subaltern existents i la major possibilitat d'acomplir-se que el personal del consorci vingui de les entitats consorciades, donada la configuració de la plantilla de la Diputació de Barcelona, pràcticament en la seva totalitat de règim funcionarial. Es preveu inicialment l'obertura de convocatòria interadministrativa per cobrir les citades places.

No existeix cap variació més a la plantilla i relació de llocs de treball respecte l'exercici 2024 en quant a número de places i llocs de treball

A aquests llocs de treball els hi són d'aplicació les taules salarials aprovades per la Diputació de Barcelona. S'adjunta en annex la relació de la plantilla desglossada per conceptes pressupostaris

A les retribucions brutes cal afegir-hi les següents despeses complementàries:

- Complements variables (idiomes, hores extres, festivitats...)
- Suplències
- Quotes socials
- Despeses socials (formació, tiquet menjador, assegurances...)



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Informe variacions plantilla 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:11

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
ecf387df9b842ebb3924	https://seuelectronica.diba.cat	



PLANTILLA

CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I MUSEU TÈXTIL DE TERRASSA

EXERCICI 2025

La plantilla de personal del Consorci queda constituïda per 14 empleats dels quals 1 és funcionari de la Diputació de Barcelona, adscrit en servei actiu al Consorci, 11 laborals del mateix Consorci i 2 subaltern, funcionaris interins, adscrits per la mateixa Diputació. Per categories es distribueixen de la manera següents:

FUNCIONARIS

escala	subescala	classe	categoria	grup	places	vacants
Adm. General	subaltern		subaltern/a	AP	2	2
Adm. Especial	tècnica	Comesses especials	Tècnic/a superior conservador/a de museus	A1	1	0
Total funcionaris					3	2

LABORALS

categoria	grup	places	vacants
Tècnic/a superior	A1	4	0
Tècnic/a mig	A2	3	0
Auxiliar d'informàtica	C1	1	0
Oficial/a imatge	C1	1	0
Oficial/a manteniment	C2	1	0
Suport administratiu	C2	1	0
Total laborals		11	0



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Plantilla pressupost 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:10

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
278728cb977f97351d13	https://seuelectronica.diba.cat	



CÀLCUL ESTIMAT ANY 2025 (Increment massa salarial i acords socials)

Retribucions													
Codi	Descripció	CD	Grup	12000	12005	12006	12100	12101	13000	13002	13100	15000	15300
A202	Director-Gerent	28	A	17.560,44		6.759,00	13.943,02	41.218,52				8.371,37	11.198,74
A502	Cap administratiu	21	A						23.602,48	30.531,62		5.365,69	6.844,88
Llocs Administratius													
AG01	Auxiliar general	12	D						10.024,64	15.080,94			
TG01	Tecnic mitjà admin	17	B						19.066,20	21.881,02		3.741,17	
Llocs Tècnics													
AT02	Aux informàtica	18	C						15.288,88	23.128,14		3.641,41	
AT02	Aux educació (a extingir)	15	C						2.163,90			3.641,41	
TG01	Tècnic mitja educ (x AT02)	17	B						15.441,76	21.881,02			
TG01	Tècnic mitjà bibliologia	17	B						18.805,00	19.351,36		3.777,85	
TG02	Documentalista	26	A						22.967,64	32.948,02		4.735,31	
TG02	Restaurador	20	A						21.615,84	25.471,60		4.033,21	
TG02	Conservador	20	A						18.942,24	28.617,96		3.256,21	
Llocs de Subaltern i Vigilància													
PS01	Subaltern (extingir x adm grl)	11	E						1.357,44			3.458,29	
PS01	Subaltern (2-temp adm grl)	8	E		18.374,44	452,48	6.457,08	21.907,04				5.362,58	
Llocs de Personal d'Ofici													
PO04	Oficis manteniment	13	D						11.524,66	16.767,94		3.515,65	
PO08	Oficis imatge	18	C						15.288,88	20.497,54		3.615,61	
Altres													
Gral	Suplències personal				3.200,00		1.639,00	3.700,00			22.000,00		
Gral	Dissabtes/Festius									7170,6			
Gral	Triennis nous 2025					64,64			934,9				
Parcial consolidat 2024				17.560,44	21.574,44	7.276,12	22.039,10	66.825,56	197.024,46	263.327,76	22.000,00	56.515,76	18.043,62
Parcial consolidat (+2,5 % 2025)				17.999,45	22.113,80	7.458,02	22.590,08	68.496,20	201.950,07	269.910,95	22.550,00	57.928,65	18.494,71
Pressupost 2025 (arrodoniment)				18.000,00	22.114,00	7.459,00	22.590,00	68.497,00	201.951,00	269.911,00	22.550,00	57.929,00	18.495,00
												total +2,5%	709.496,00

Altres conceptes		16000	16100	16101	16200	16201	16204	16205	16209		
Seguretat social	210.000,00									TOTAL CAP. 1 951.426,00	
Prestacions IT empresa (legal)		4.000,00									
Complements prestacions IT (voluntària)			4.000,00								
Formació				4.480,00							
Economats i menjadors					7.500,00						
Acció social						9.300,00					
Assegurances							650,00				
Altres despeses socials								2.000,00		total	
Total 2025	210.000,00	4.000,00	4.000,00	4.480,00	7.500,00	9.300,00	650,00	2.000,00	241.930,00		



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Pressupost capítol 1 any 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:11

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
e33fdd239809d074fff2	https://seuelectronica.diba.cat	





ANNEX INVERSIONS PRESSUPOST 2025 MUSEU TÈXTIL

Partida 622.01
Remodelació sala d'actes
Import: 1.000 €
Font finançament: pròpia

Partida 625.00
Renovació mobiliari reserves
Import: 10.000 €
Font finançament: pròpia

Partida 626.00
Renovació ordinadors sobretaula i portàtils
Import: 5.000 €
Font finançament: pròpia

Partida 633.00
Adquisició objectiu gran angular càmera fotogràfica i material laboratori
Import: 8.000 €
Font finançament: pròpia

Partida 641.00
Nova web i canvis arxiu digital
Import: 16.000 €
Font finançament: pròpia

- Del crèdit pressupostat, 10.000 € resten finançats per transferències de capital de la Diputació de Barcelona.



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Document annex d'inversions 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:12

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
4d26d400cf3b43d5a3cc	https://seuelectronica.diba.cat	





LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2023 I AVANÇAMENT 2024

CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I MUSEU TÈXTIL
TERRASSA

CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I MUSEU TÈXTIL - CIF: P5800037C - REGISTRE D'ENTITATS LOCALS DE CATALUNYA, NÚM. 9808050006

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

MUSEU TÈXTIL C. SALMERÓN, 25 - 08222 TERRASSA (BARCELONA) - T. 937 315 202 - info@cdmt.cat - www.cdm.cat
Codi Segur de Verificació (CSV): bdfce2a8ce32ee735e18 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I MUSEU TEXTIL DE TERRASSA 2023
RESUM PER CAPÍTOLS 31-12-2023

Pressupost ingressos	Previsions Inicials	Modificacions	Previsions Definitives	Drets reconeguts	Ingrés net	Pendent cobrament
Capítols						
3.- Taxes i altes ingressos	79.900,00	0,00	79.900,00	69.092,38	68.967,38	125,00
4.- Transferències corrents	1.355.000,00	0,00	1.355.000,00	1.355.000,00	1.355.000,00	0,00
5.- Ingressos patrimonials	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	1.435.000,00	0,00	1.435.000,00	1.424.092,38	1.423.967,38	125,00
7.- Transferències capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.- Actius financers	10.000,00	61.656,45	71.656,45	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	10.000,00	61.656,45	71.656,45	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	1.445.000,00	61.656,45	1.506.656,45	1.424.092,38	1.423.967,38	125,00

Pressupost despeses	Crèdits Inicials	Modificacions	Crèdits Definitius	Obligacions reconegudes	Pagaments liquids	Pendent pagament
Capítols						
1.- Personal	861.571,00	0,00	861.571,00	756.122,22	756.122,22	0,00
2.- Material i serveis	545.429,00	61.656,45	607.085,45	349.644,18	349.644,18	0,00
3 - Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	1.407.000,00	61.656,45	1.468.656,45	1.105.766,40	1.105.766,40	0,00
6.- Inversions reals	28.000,00	0,00	28.000,00	25.797,09	25.797,09	0,00
8.- Actius financers	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	38.000,00	0,00	38.000,00	25.797,09	25.797,09	0,00
TOTAL DESPESES	1.445.000,00	61.656,45	1.506.656,45	1.131.563,49	1.131.563,49	0,00

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	79.900,00		79.900,00	69.092,38	68.967,38		68.967,38	125,00	-10.807,62
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.355.000,00		1.355.000,00	1.355.000,00	1.355.000,00		1.355.000,00		
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	100,00		100,00						-100,00
8	ACTIUS FINANCERS	10.000,00	61.656,45	71.656,45						-71.656,45
	Suma total ingressos	1.445.000,00	61.656,45	1.506.656,45	1.424.092,38	1.423.967,38		1.423.967,38	125,00	-82.564,07

PRESSUPOST DE DESPESES

2023

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL	861.571,00		861.571,00	756.122,22	756.122,22		756.122,22		105.448,78
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	545.429,00	61.656,45	607.085,45	349.644,18	349.644,18		349.644,18		257.441,27
6	INVERSIONS REALS	28.000,00		28.000,00	25.797,09	25.797,09		25.797,09		2.202,91
8	ACTIUS FINANCERS	10.000,00		10.000,00						10.000,00
	Suma total despeses	1.445.000,00	61.656,45	1.506.656,45	1.131.563,49	1.131.563,49		1.131.563,49		375.092,96

	Diferència. . .				292.528,89	292.403,89		292.403,89	125,00	292.528,89
--	-----------------	--	--	--	------------	------------	--	------------	--------	------------

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2023

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	1.424.092,38	1.105.766,40		318.325,98
b) Operacions de capital		25.797,09		-25.797,09
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.424.092,38	1.131.563,49		292.528,89
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	1.424.092,38	1.131.563,49		292.528,89
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			38.912,41	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici			1.634,00	
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			40.546,41	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				333.075,30

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2023

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		702.528,53		418.444,81
	2. Drets pendents de cobrament		4.741,84		4.440,43
430	+ del Pressupost corrent	125,00		1.158,77	
431	+ de Pressupostos tancats	2.574,89		2.574,89	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries	2.041,95		706,77	
	3. Obligacions pendents de pagament		46.735,55		54.879,31
400	+ del Pressupost corrent				
401	+ de Pressupostos tancats				
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ d'Operacions no pressupostàries	46.735,55		54.879,31	
	4. Partides pendents d'aplicació				
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		660.534,82		368.005,93
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament		2.574,89		2.574,89
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		657.959,93		365.431,04

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): bdfce2a8ce32ee735e18 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTIMACIÓ LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I MUSEU TEXTIL DE TERRASSA 2024

DADES PER CAPÍTOLS 30-09-2024 I PREVISIÓ 31-12-2024

Pressupost ingressos	Previsions Inicials	Modificacions	Previsions Definitives	Drets reconeguts	Ingrés net	Estimació drets 31/12
Capítols						
3.- Taxes i altes ingressos	79.950,00	0,00	79.950,00	35.664,21	27.091,26	70.300,00
4.- Transferències corrents	1.437.650,00	0,00	1.437.650,00	1.078.237,50	1.078.237,50	1.439.284,00
5.- Ingressos patrimonials	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	1.517.700,00	0,00	1.517.700,00	1.113.901,71	1.105.328,76	1.509.584,00
7.- Transferències de capital	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
8.- Actius financers	10.000,00	30.244,37	40.244,37	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	20.000,00	30.244,37	40.244,37	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	1.537.700,00	30.244,37	1.567.944,37	1.113.901,71	1.105.328,76	1.509.584,00

Pressupost despeses	Crèdits Inicials	Modificacions	Crèdits Definitius	Obligacions reconegudes	Pagaments liquids	Estimació obligacions 31/12
Capítols						
1.- Personal	883.545,50	0,00	883.545,50	583.052,23	583.052,23	780.376,70
2.- Material i serveis	594.154,50	30.244,37	624.398,87	275.933,09	228.158,17	498.000,00
3.- Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions corrents	1.477.700,00	30.244,37	1.507.944,37	858.985,32	811.210,40	1.278.376,70
6.- Inversions reals	50.000,00	0,00	50.000,00	32.260,89	31.185,20	47.000,00
8.- Actius financers	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Operacions de capital	60.000,00	0,00	60.000,00	32.260,89	31.185,20	47.000,00
TOTAL DESPESES	1.537.700,00	30.244,37	1.567.944,37	891.246,21	842.395,60	1.325.376,70

PREVISIÓ TANCAMENT 31/12/2024
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2024

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat pressupostari
a. Operacions corrents	1.509.584,00	1.278.376,70		231.207,30
b. Operacions de capital	0	47.000,00		-47.000,00
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.509.584,00	1.325.376,70		184.207,30
2. Actius financers				
3. Passius financers				
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	1.509.584,00	1.325.376,70		184.207,30
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			30.244,37	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	30.244,37
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				214.451,67

PREVISIÓ TANCAMENT 31/12/2024
ROMANENT DE TRESORERIA 2024

Components	Imports any		Imports any anterior	
1. (+) Fons líquids		887.137,44		702.528,53
2. (+) Drets pendents de cobrament (estimat)		4.580,63		4.741,84
- (+) del Pressupost corrent	771,26		125,00	
- (+) de Pressupostos tancats	2.574,89		2.574,89	
- (+) d'operacions no pressupostàries	1.234,48		2.041,95	
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
3. (-) Obligacions pendents de pagament (estimat)		52.149,59		46.735,55
- (+) del Pressupost corrent	2.500,00			
- (+) de Pressupostos tancats				
- (+) d'operacions no pressupostàries	49.649,59		46.735,55	
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)		839.568,48		660.534,82
II. Saldos de dubtós cobrament		2.574,89		2.574,89
III. Excés de finançament afectat		0		0
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		836.993,59		657.959,93



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Liquidació 2023 i avanç 2024
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:13

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
bdfce2a8ce32ee735e18	https://seuelectronica.diba.cat	



PRESSUPOST 2025

INFORME ECONÒMIC FINANCER

CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I MUSEU TÈXTIL



ÉS UN CONSORCI DE:



**Diputació
Barcelona**
#DibaOberta

Ajuntament



de Terrassa

INFORME ECONÒMIC FINANCER DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2025

El pressupost del Centre de Documentació i Museu Tèxtil per a l'exercici 2025 que es porta, d'acord amb el Reial Decret Legislatiu que aprova el Text Refós de la Llei 2/2004, de 5 de març, Reguladora de les Hisendes Locals i del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa l'anterior en matèria de pressupostos, a l'aprovació del Consell General importa una quantitat d'**1.600.160,00 €**, tant el pressupost de despeses com en el d'ingressos.

L'aportació de la Diputació de Barcelona augmenta un 4,00% respecte de l'exercici anterior. Aquest exercici inclou també 10.000,00 € en concepte de transferències de capital.

INGRESSOS 2025

Capítol	denominació	%	import €
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	5,31%	84.900,00
4	Transferències corrents	93,44%	1.495.160,00
5	Ingressos patrimonials	0,01%	100
7	Transferències de capital	0,62%	10.000,00
8	Actius financers	0,62%	10.000,00
TOTAL			1.600.160,00

DESPESES 2025

Capítol	denominació	%	import €
1	Despeses de personal	59,46%	951.426,00
2	Despeses de béns corrents i serveis	37,42%	598.734,00
6	Inversions reals	2,50%	40.000,00
8	Actius financers	0,62%	10.000,00
TOTAL			1.600.160,00

Pressupost d'ingressos

- **Capítol III (84.900,00):** augmenta un 6,19 % respecte a l'exercici de 2024. Veient el creixement de l'any 2024 es preveu un augment d'ingressos de les aules taller considerable, i un lleuger creixement dels encàrrecs de restauració tèxtil. La custòdia de béns es manté, i disminueixen les matrícules, i les consultes . El capítol III suposa un 5,31% del pressupost dels ingressos.

- **Capítol IV** (1.495.160,00€): l'aportació de la Diputació de Barcelona ha augmentat en un 4,00 % respecte de l'any passat. S'ha incrementat tenint el compte la previsió de l'augment de capítol I i altres increments de capítol II i VI. Suposa un 93,44 % dels ingressos.
- **Capítol V** (100 €): manté la mateixa magnitud que es recollia en el pressupost del 2024.
- **Capítol VII** (10.000,00 €): la transferència de capitals es manté el mateix import que l'any anterior.
- **Capítol VIII** (10.000 €): també conserva la mateixa consignació que l'anterior pressupost 2024.

Pressupost de despeses

- **Capítol I** (951.426,00 €): s'ha previst l'augment del 2,5%, segons indicacions de l'Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis Interns. Es contemplen també les dues places de promoció interna ja consolidades segons els resultats de les convocatòries de promoció interna 1/2024 i 2/2024 desenvolupades aquest 2024 i per les places, respectivament, de suport administratiu C2 i tècnic mig de programes públics A2. S'ha previst també un petit increment per la possible cobertura de suplències de personal i s'han ampliat les partides referides a prestacions socials per incapacitat temporal observant la dinàmica d'aquest mateix exercici 2024. S'ha incorporat una nova partida referida a "altres despeses socials" destinada a cobrir les despeses de vigilància de la salut i reconeixements mèdics del personal del centre, que fins ara eren tractats per capítol 2. El capítol 1 suposa un 59,46% del total de les despeses del museu.

Respecte al càlcul de les despeses de seguretat social es consideren els següents valors sobre la base de cotització dels treballadors

- 23,6% per contingències comuns.
- 5,5 % el tipus general per atur (indefinit, interins...), en contractes de duració determinada és un 6,70%.
- 0,2% para el Fons de Garantia Salarial (FOGASA).
- 0,6% per a la formació professional.
- 1,50-6,70% per accident de treball i malalties professionals. El percentatge varia en funció del CNAE
- 0,58 % per a mecanisme equidad intergeneracional (MEI)

El percentatge de cada treballador varia en funció de la feina que desenvolupen, productivitat, festivitats i en alguns casos, els treballadors poden arribar al límit màxim de cotització amb el qual es fa un seguiment dels exercicis anteriors per ajustar la quantitat.

- **Capítol II:** (598.734,00 €) incrementa només un 0,77 % respecte a de l'any anterior i representa un 37,42% de l'estat de despeses. El pressupost més elevat és el de l'energia elèctrica, seguit dels manteniments i consums generals del museu. Pel que fa a les exposicions, el pressupost disminueix pel fet d'estar pendants de fer obres a l'edifici, que fa que no preveiem grans mostres i allarguem les actuals amb petits canvis. En canvi, incrementen les despeses en material de conservació i restauració per tal de preparar els embalatges del fons patrimonial de cara a les obres. S'ha previst també un increment considerable de la partida de publicitat i propaganda, tenint en compte les despeses de l'any 2024. La resta de partides de capítol II es mantenen amb canvis poc significatius.
- **Cap VI:** (40.000,00 €). Les inversions disminueixen considerablement (-20 %), tenint en compte la previsió d'obres de l'edifici i que l'any 2024 ja es va fer una inversió forta en material fotogràfic. Per 2025 es preveu compra de material per a emmagatzematge de patrimoni, i per la implantació d'una nova web, a més de les despeses habituals en aplicacions informàtiques, com la millora de l'arxiu digital i l'adquisició d'equips informàtics. Del crèdit pressupostat, 10.000 €, resten finançats per transferències de capital de la Diputació de Barcelona.
- **Cap VIII:** (10.000 €) manté la mateixa quantitat que es recollia en el pressupost del 2024.

En referència als annexos detallats a l'art, 166 de la TRLLRHL que ha de contenir el pressupost general de l'entitat i quin redactat literal es correspon a:

** Los planes y programas de inversión y financiación que, para un plazo de cuatro años, podrán formular los municipios y demás entidades locales de ámbito supramunicipal.*

** El estado de consolidación del presupuesto de la propia entidad con el de todos los presupuestos y estados de previsión de sus organismos autónomos y sociedades mercantiles.*

** El estado de previsión de movimientos y situación de la deuda comprensiva del detalle de operaciones de crédito o de endeudamiento pendientes de reembolso al principio del ejercicio, de las nuevas operaciones previstas a realizar a lo largo del ejercicio y del volumen de endeudamiento al cierre del ejercicio económico, con distinción de operaciones a corto plazo, operaciones a largo plazo, de recurrencia al mercado de capitales y realizadas en divisas o similares, así como de las amortizaciones que se prevén realizar durante el mismo ejercicio*

El centre informa que no disposa d'aquest tipus de plans i programes d'inversió al igual que no depenen de l'entitat cap organisme autònom i societat.

Actualment el Consorci no té operacions de crèdit formalitzades ni endeutament pendants a declarar.

Tanmateix al continguts detallats a l'art. 168 de la TRLLRHL referents a

** Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local.*

** Anexo con información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social*

El centre fa constar que les taxes i preus públics componen l'activitat principal d'ingressos i no gaudeix de beneficis fiscals en tributs locals.

No s'ha formalitzat cap conveni en matèria de despesa social.

Comparació per capítols del pressupost de despeses dels exercicis de 2024 i 2025

RESUM CAPÍTOLS DE DESPESA		PRESSUPOST 2024	PROPOSTA 2025	VARIACIÓ VALORS ABSOLUTS	VARIACIÓ EN PERCENTATGE
1	Despeses de personal	883.545,50	951.426,00	67.880,50	7,68%
2	Despeses en béns corrents i serveis	594.154,50	598.734,00	4.579,50	0,77%
3	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	
4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	
5	Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	
6	Inversions reals	50.000,00	40.000,00	-10.000,00	-20,00%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	
8	Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%

Comparació per capítols del pressupost d'ingressos dels exercicis de 2024 i 2025

RESUM CAPÍTOLS D'INGRÈS		PRESSUPOST 2024	PROPOSTA 2025	VARIACIÓ VALORS ABSOLUTS	VARIACIÓ EN PERCENTATGE
1	Impostos directes	0,00	0,00	0,00	
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	
3	Taxes i altres ingressos	79.950,00	84.900,00	4.950,00	6,19%
4	Transferències corrents	1.437.650,00	1.495.160,00	57.510,00	4,00%
5	Ingressos patrimonials	100,00	100,00	0,00	0,00%
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	
7	Transferències de capital	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
8	Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Informe econòmic-financer pressupost 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:14

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
7049dd0d57a0323604db	https://seuelectronica.diba.cat	





ÉS UN CONSORCI DE:



BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

**CONSORCI DEL CENTRE DE DOCUMENTACIÓ
I MUSEU TÈXTIL DE TERRASSA**

EXERCICI DEL 2025

Í N D E X

I. NORMES GENERALS	3
II. GESTIÓ DEL PRESSUPOST	5
III. GESTIÓ DE LA DESPESA	9
IV. GESTIÓ DELS INGRESSOS	21
V. TRESORERIA	23
VI. TANCAMENT DE L'EXERCICI	26
VII. DISPOSICIONS FINALS	29

TÍTOL I NORMES GENERALS

Base 1.- Objecte i règim jurídic

1. Les presents bases s'estableixen a l'empara d'allò que disposa l'article 165.1 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (en endavant, TRLRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i l'article 9 del Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, amb l'objecte d'adaptar les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa (endavant CDMT o Consorci).
2. El marc legal pel qual es regiran les bases està constituït per:
 - El títol VI "Pressupost i despesa pública" del TRLRHL, articles del 162 al 223, ambdós inclosos.
 - El Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol I del títol VI del TRLRHL.
 - La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
 - El Reial Decret 1463/2007, de 28 de desembre, que aprova el reglament aplicable als ens locals en matèria d'estabilitat pressupostària.
 - El Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local
 - L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
 - L'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.
 - El Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional.
 - Els vigents Estatuts del Consorci.

Base 2.- Vigència

Les presents bases seran d'aplicació a l'execució del pressupost del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa per a l'exercici 2025, essent les bases d'execució de la Diputació de Barcelona d'aplicació amb caràcter supletori.

Aquestes bases tindran la mateixa vigència que el pressupost.

En cas de pròrroga del pressupost, regiran així mateix durant el període de pròrroga.

Base 3.- Administració pública d'adscripció

Als efectes previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, el Consorci s'entén integrat dins del sector públic de la Diputació de Barcelona.

El CDMT, com a entitat integrada dintre del sector públic de la Diputació de Barcelona, té l'obligació de facilitar a la Diputació de Barcelona per a la seva presentació davant el Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques la informació requerida als efectes de verificar l'acompliment dels objectius d'estabilitat pressupostària, sostenibilitat financera, regla de la despesa i període mig de pagament a proveïdors, tot d'acord amb l'Ordre HAP/2015/2012, modificada per l'Ordre HAP/2082/2014, així com la resta d'informació establerta en l'esmentada normativa. Tot i que l'avaluació del compliment de les regles fiscals es realitza de forma consolidada, els ens que integren el sector públic de la Diputació de Barcelona hauran d'acomplir els esmentats objectius de forma individualitzada. En tot cas, la Intervenció General de la Diputació de Barcelona podrà obtenir la informació directament dels programes de comptabilitat del Consorci.

Així mateix, el Consorci haurà de remetre còpia de la liquidació del pressupost al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i a la Direcció General de l'Administració Local de la Generalitat de Catalunya, en compliment de l'establert a l'article 193.5 del TRLRHL.

Base 4.- Informació als Òrgans de Govern

Anualment es donarà compte al Consell General del Consorci:

1. De la liquidació del pressupost
2. De l'informe de control financer corresponent a l'exercici anterior, elaborat per la Intervenció General de la Diputació de Barcelona
3. Del compliment de la normativa en matèria de morositat, d'acord amb allò previst a l'article 12.2 de la Llei 25/2013 de 27 de desembre.

D'acord amb l'art. 207 del TRLRHL, el Consorci donarà compte a cada sessió del Consell General de l'estat d'execució del pressupost que confeccionarà trimestralment.

Base 5.- De la comptabilitat del Consorci

La gestió econòmica del Consorci, en execució del seu pressupost, es realitzarà pels òrgans competents segons el seus Estatuts i d'acord amb els procediments establerts per les presents Bases i altres disposicions que es puguin dictar a tal efecte.

Les operacions corresponents a l'execució del pressupost del Consorci es comptabilitzaran d'acord amb la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, model normal, aprovat per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

L'Administració del Consorci comptabilitzarà directament tots els actes i operacions de caràcter administratiu, civil i mercantil amb repercussió financera, patrimonial o econòmica, en general, que han de tenir el seu reflex en la comptabilitat del Consorci, per tal que els seus estats comptables presentin la imatge fidel de la seva situació econòmica, financera i patrimonial.

La gestió econòmic pressupostària de les despeses i els ingressos així com la seva comptabilització es realitzarà mitjançant sistemes i aplicacions informàtiques incorporades en l'aplicació SICALWIN.

Base 6.- Control intern

El control intern de la gestió econòmica de la corporació, dels seus organismes autònoms, societat mercantil, consorcis i fundacions que formen part del sector públic de la Diputació

de Barcelona l'efectuarà la Intervenció General, en les seves modalitats de funció interventora, funció de control financer i funció de control d'eficàcia, de conformitat amb el que es disposa en el capítol IV del títol VI del TRLRHL, el Reial Decret 424/2017, les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona i el Pla anual de control financer.

TÍTOL II. GESTIÓ DEL PRESSUPOST

CAPÍTOL 1. DELS CRÈDITS I LA SEVA VINCULACIÓ JURÍDICA

Base 7.- Aplicació pressupostària

L'aplicació pressupostària de l'estat de despeses es defineix per la conjunció d'una codificació de cinc dígits (classificació econòmica) i un codi de programa de tres dígits (classificació per programes), tot d'acord amb l'article 6 de l'Ordre ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre de 2008 per la que s'estableix l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

Pel que respecta a l'estructura per programes, totes les despeses s'imputaran al grup de programes 333 (Museus i arts plàstiques).

Base 8.- Nivells de vinculació jurídica

1. Les quantitats fixades en les aplicacions pressupostàries de l'estat de despeses es consignen amb caràcter limitatiu en relació al període de vigència del pressupost, dintre del nivell de vinculació jurídica que s'estableix al punt 2.

2. Els nivells de vinculació es defineixen en els termes següents:

- Respecte de la classificació per programes: l'àrea de despesa.
- Respecte a la classificació econòmica: el capítol.

S'exceptuen d'aquesta regla general els següents crèdits:

- a) els declarats ampliables en aquestes Bases, per als quals el nivell de vinculació serà la pròpia aplicació pressupostària.
- b) quan es concedeixin crèdits extraordinaris o quan es creïn noves aplicacions pressupostàries mitjançant transferències de crèdit, generació de crèdits o incorporació de romanents de crèdits, es podrà determinar un nivell de vinculació específica, sense que s'ultrapassi el fixat amb caràcter general.
- c) Els de l'aplicació pressupostària 16204 –Despeses d'Acció social- en els que el seu nivell de vinculació serà la pròpia aplicació.

3. Es podran crear noves aplicacions pressupostàries sense aprovar una modificació del pressupost, sempre que es trobin dins d'una bossa de vinculació existent.

CAPÍTOL 2. MODIFICACIONS DEL PRESSUPOST

Base 9.- Normes generals

1. El pressupost de despeses del Consorci pot ser modificat per raó de:

- a) Crèdits extraordinaris
 - b) Suplements de crèdit
 - c) Transferències de crèdit
 - d) Ampliacions de crèdit
 - e) Generació de crèdits per ingressos
 - f) Incorporació de romanents de crèdit
 - g) Baixes per anul·lació
2. El procediment a seguir per a la tramitació i aprovació pels òrgans competents de les modificacions del pressupost s'ajustarà a les presents bases. En qualsevol cas, per donar curs a una proposta de modificació de crèdit es requerirà acreditar, com a mínim, els extrems següents:
- a) Impossibilitat d'ajornar la despesa a l'exercici següent, en els casos de crèdits extraordinaris i suplements de crèdit
 - b) Motivació clara i suficient de la necessitat de la modificació
 - c) Destinació específica de la nova consignació
 - d) Si es coneixen o se'n proposen, quins són els recursos que l'han de finançar
4. Les modificacions del pressupost, quan l'autorització sigui competència del Consell General, entraran en vigor quan s'hagi complert el tràmit de publicitat posterior a l'aprovació definitiva
5. Les modificacions del pressupost, competència de la Direcció-Gerència seran executives des de l'adopció de l'acord d'aprovació.
6. Les creacions d'aplicacions pressupostàries, dins d'una bossa de vinculació jurídica i que no suposin una variació quantitativa de la mateixa, sinó una major definició, no es consideraran modificacions de crèdit.
7. La comptabilització de les modificacions del pressupost s'efectuarà a partir del moment en què esdevinguin executives.
8. Tots els expedients de modificació de crèdits hauran de ser informats prèviament per la Intervenció abans de la seva aprovació per l'òrgan competent del Consorci.

Base 10.- Crèdits extraordinaris i suplements de crèdit

Són crèdits extraordinaris aquelles modificacions del pressupost mitjançant les quals s'assigna crèdit per realitzar una despesa específica i determinada, no considerada inicialment, que no es pot demorar fins a l'exercici següent.

Són suplements de crèdit les modificacions del pressupost mitjançant les quals s'assigna crèdit per realitzar una despesa específica i determinada, quan el crèdit previst resulta insuficient i no pot ser objecte d'ampliació.

L'expedient de modificació del pressupost consistent en crèdits extraordinaris o suplements de crèdit s'haurà d'acompanyar d'una memòria justificativa amb el contingut previst a l'art. 37.2 del RD 500/1990.

Aquestes modificacions de crèdit hauran de ser aprovades pel Consell General del Consorci, a proposta de la Directora-Gerent del Consorci.

Base 11.- Transferències de crèdit

Són transferències de crèdit aquelles modificacions del pressupost de despeses mitjançant les quals, sense alterar-ne la quantia total, s'imputa l'import total o parcial d'un crèdit a altres aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica.

Les transferències de crèdit resten subjectes a les limitacions establertes en l'article 179 del TRRLHL:

- a) No afectaran als crèdits ampliables ni als extraordinaris concedits durant l'exercici.
- b) No podran minorar-se els crèdits que hagin sigut incrementats amb suplementos o transferències, excepte quan afectin a crèdits de personal, ni els crèdits incorporats com a conseqüència de romanents no compromesos procedents de pressupostos tancats.
- c) No incrementaran crèdits que com a conseqüència d'altres transferències hagin sigut objecte de minoració, excepte quan afectin a crèdits de personal.

Donat que el pressupost del Consorci està estructurat en un únic programa pressupostari, les transferències de crèdit seran competència de la Directora-Gerent.

Base 12.- Generacions de crèdit

Són generacions de crèdit les modificacions que suposen un increment del pressupost de despeses a conseqüència de la realització d'ingressos de naturalesa no tributària derivats de les operacions previstes a l'art. 181 del TRLRHL, i que són les següents:

- a) Aportacions o compromisos fermes d'aportació de persones físiques o jurídiques per finançar, juntament amb l'entitat local o amb algun dels seus organismes autònoms, despeses que per la seva naturalesa estan compreses en els seus fins o objectius.
- b) Alienacions de béns de l'entitat local
- c) Prestació de serveis
- d) Reemborsament de préstecs
- e) Reintegraments de pagaments indeguts amb càrrec al pressupost corrent, en quant a reposició del crèdit en la corresponent quantia

En l'expedient de modificació per generacions de crèdit s'haurà d'acreditar el compliment dels requisits establerts a l'art. 44 del RD 500/1990 i que els ingressos previstos al pressupost vinguin efectuant-se amb normalitat, llevat d'aquells que tinguin caràcter finalista.

L'òrgan competent per a l'aprovació dels expedients de generació de crèdit és la Directora-Gerent, llevat que es produeixin per l'alienació de béns immobles i si l'import excedeixi del 10% dels recursos ordinaris del pressupost, cas en què l'aprovació correspondrà al Consell general, a proposta de la presidència del Consorci.

En el cas que sigui necessari modificar els subconceptes definits en una generació de crèdit aprovada serà necessari tramitar una modificació de crèdit

Base 13. Incorporació de romanents de crèdit

Es consideren romanents de crèdit incorporables els previstos en l'art. 182 del TRLRHL:

- a) Els crèdits extraordinaris i els suplementos de crèdits, així com les transferències de crèdit, que hagin sigut concedides o autoritzades, respectivament, en el darrer trimestre de l'exercici.
- b) Els crèdits que emparin els compromisos de despesa degudament adquirits.
- c) Els crèdits per operacions de capital.
- d) Els crèdits autoritzats en funció de l'efectiva recaptació de drets afectats.

Els romanents incorporats segons el previst en l'apartat anterior podran ser aplicats tan sols dins de l'exercici pressupostari al que la incorporació s'acordi, en el supòsit del paràgraf a) d'aquell apartat, per les mateixes despeses que motivaren, en cada cas, la seva concessió i autorització.

S'incorporarà d'ofici els romanents de crèdit corresponents a aquelles despeses no executades que disposin de finançament afectat per ser aquests últims d'incorporació obligatòria, llevat que es desisteixi totalment o parcialment d'iniciar o de continuar amb l'execució de la despesa, o que esdevingui impossible realitzar-la.

Les modificacions per incorporació de romanents es tramitaran un cop aprovada la liquidació del pressupost.

En qualsevol cas, la incorporació de romanents està condicionada al fet que estiguin vigents els terminis d'execució i/o justificació de la despesa a incorporar, i en cas de ser necessari, requereix l'aprovació prèvia o simultània de la seva pròrroga.

L'òrgan competent per aprovar la incorporació de romanents serà la Directora-Gerent del Consorci, que en donarà compte a la Comissió Executiva.

Base 14.- Ampliacions de crèdit

Tenen la condició d'ampliables aquells crèdits que de mode taxatiu i degudament explicitats es relacionin en les bases d'execució del pressupost, i podrà ser incrementada la seva quantia, previ compliment dels requisits exigits per via reglamentària, en funció de l'efectivitat dels recursos afectats.

L'ampliació quedarà condicionada a que en els conceptes d'ingressos que específicament consten en les bases d'execució es contreguin majors ingressos sobre el pressupostat en quantia igual o superior a l'ampliació de crèdits de despeses que es vulgui efectuar.

Aquestes ampliacions de crèdits es comptabilitzaran com augments de crèdits pressupostaris, de conformitat amb el que disposa l'art. 178 del TRHL i l'art. 39 del RD 500/90.

El nivell de vinculació dels crèdits declarats ampliables serà el de la pròpia aplicació pressupostària. La part ampliada o finançada amb ingressos afectats no podrà ser objecte de transferència.

Les ampliacions de crèdits hauran de ser aprovades pel mateix òrgan que sigui competent per l'autorització de la corresponent despesa, i seran immediatament executives, sense necessitat d'exposició al públic.

Base 15.- Baixes per anul·lació

S'entén per baixa per anul·lació la modificació del pressupost de despeses que suposa una disminució total o parcial en el crèdit assignat a una aplicació pressupostària.

L'expedient de modificació del pressupost consistent en una baixa per anul·lació haurà d'incorporar la indicació que la reducció no pertorba el servei afectat, en compliment del que preveu l'article 50 del Reial decret 500/1990.

La baixes per anul·lació de crèdits hauran de ser aprovades pel Consell General del Consorci.

TÍTOL III. GESTIÓ DE LA DESPESA

CAPÍTOL 1. NORMES GENERALS

Base 16.- Fases de la despesa

La gestió del pressupost de despeses es realitzarà mitjançant les fases d'Autorització de la despesa (A), de Disposició o compromís de la despesa (D), de Reconeixement o liquidació d'obligacions (O), d'Ordenació de pagament (P) i Pagament efectiu (R).

Les fases d'execució pressupostària es podran acumular quan la seva tramitació sigui simultània en les fases següents: AD, ADO, DO, d'acord amb allò disposat a les presents bases.

Base 17.- Acumulació de fases de la despesa

1. Un mateix acte administratiu pot abastar les fases A i D d'execució del pressupost de despeses en els supòsits següents:

- a) Nòmina del personal.
- b) Contractes menors previstos en la Base 24.
- c) Contractes modificats (sempre que la seva execució es confiï al contractista del contracte principal).
- d) Procediments negociats que per raons tècniques, artístiques o relacionades amb drets d'exclusiva només es puguin encomanar a un únic empresari.
- e) Contractació centralitzada, en els supòsits previstos en la normativa d'aplicació.
- f) Contractes basats d'acords marc.
- g) Contractes amb mitjans propis
- h) Contractes específics dels sistemes dinàmics d'adquisició.
- i) Aportacions previstes de manera nominal en el pressupost.
- j) Subvencions atorgades per concessió directa.
- k) Altres casos previstos en la normativa d'aplicació.

2. Es poden acumular les fases A, D i O d'execució del pressupost de despeses en els supòsits següents:

- a) Contractes menors que es tramitin com a pagament menor que no superin els 5.000 € (iva no inclòs) de valor estimat.
- b) Nòmina del personal.
- c) Contractes basats d'acord marc en els termes previstos en la base 22.
- d) Contractes específics dels sistemes dinàmics d'adquisició.
- e) Pagaments a compte de les quotes a la Seguretat Social del personal.

- f) Retribucions i indemnitzacions per assistència a òrgans de govern del personal electe.
- g) L'aplicació pressupostària dels justificants satisfets mitjançant bestreta de caixa fixa.
- h) Altres casos previstos en aquestes bases o que es derivin de la normativa d'aplicació.

3. L'òrgan competent per aprovar una despesa amb acumulació de fases serà el que ho sigui per la darrera fase acumulada.

Base 18.- Competències de la gestió de la despesa

L'aprovació, autorització de la despesa i adjudicació dels expedients de despesa correspondrà als òrgans del Consorci segons la seva competència, d'acord amb allò que estableixen els seus Estatuts. En concret:

- Correspondrà al Consell General del Consorci l'aprovació, autorització de la despesa i adjudicació dels expedients de contractació la quantia dels quals excedeixi del 20% dels recursos ordinaris del pressupost del Consorci, així com els contractes quan la seva durada sigui superior a quatre anys, i els plurianuals de durada inferior quan el seu import acumulat superi el percentatge indicat, referit els recursos ordinaris del pressupost del primer exercici.
- Correspondrà a la Comissió Executiva l'aprovació, autorització de la despesa i adjudicació dels expedients de contractació la quantia dels quals excedeixi del 10% dels recursos ordinaris del pressupost del Consorci i no en superi el 20%, i que no tinguin una durada superior a quatre anys, sempre que s'observin les prescripcions següents:
 - a) Que no s'ampliï el nombre de quatre anualitats, limitació que no regirà en l'arrendament d'immobles.
 - b) Que, en relació amb les inversions i les transferències de capital i amb les transferències corrents que es derivin de convenis subscrits amb entitats públiques o privades sense ànim de lucre, no se superin els percentatges del 70% per a l'exercici següent immediat, del 60% per al segon exercici, i del 50%, per al tercer i quart, percentatges tots ells referits al crèdit corresponent a l'any en què va comprometre's l'operació.
- Correspondrà a la Directora-Gerent l'aprovació, autorització de la despesa i adjudicació dels expedients de contractació la quantia dels quals no excedeixi del 10% dels recursos ordinaris del pressupost del Consorci, i que no tinguin una durada superior a quatre anys, sempre que s'observin les prescripcions següents:
 - a) Que no s'ampliï el nombre de quatre anualitats, limitació que no regirà en l'arrendament d'immobles.
 - b) Que, en relació amb les inversions i les transferències de capital i amb les transferències corrents que es derivin de convenis subscrits amb entitats públiques o privades sense ànim de lucre, no es superin els percentatges del 70% per a l'exercici següent immediat, del 60% per al segon exercici, i del 50%, per al tercer i quart, percentatges tots ells referits al crèdit corresponent a l'any en què va comprometre's l'operació.
- Per raons d'urgència o d'emergència, la Presidenta del Consorci podrà aprovar els expedients de despesa mitjançant decret, la competència dels quals sigui del Consell General o de la Comissió Executiva. En aquests casos, caldrà elevar aquestes resolucions per a la seva ratificació a la propera sessió del Consell General o Comissió Executiva que es convoqui, segons el cas.

Base 19.- Competència per al reconeixement i ordenació de pagaments

En base al que es preveu en l'article 18è. dels Estatuts del Consorci, el reconeixement d'obligacions i l'ordenació de pagaments correspon a la Directora-Gerent del Consorci.

Quan el reconeixement d'obligacions sigui conseqüència necessària de la realització efectiva d'una despesa en exercicis anteriors, sense que s'hagi autoritzat el compromís d'aquesta despesa, la seva aprovació correspon al Director-Gerent. Aquesta aprovació haurà d'informar-se per la Intervenció.

CAPÍTOL 2. DESPESES DE CONTRACTACIÓ PÚBLICA

Base 20.- Marc jurídic

1. Els expedients de contractació es tramitaran amb plena subjecció a la Llei de contractes del sector públic (en endavant, LCSP) o norma que el substitueixi, per la seva normativa de desenvolupament i la resta de normativa de contractació pública estatal i autonòmica que resulti aplicable a l'Administració local, així com pels plecs de clàusules administratives generals aprovats per la Diputació de Barcelona i les instruccions que s'aprovin per la mateixa Diputació de Barcelona

2. En la tramitació dels expedients de contractació s'han de respectar, entre d'altres, els principis de llibertat d'accés a les licitacions, publicitat, transparència dels procediments, i no discriminació i igualtat de tracte entre els licitadors, i d'assegurar, en connexió amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i control de la despesa, i el principi d'integritat, una eficient utilització dels fons destinats a la realització d'obres, l'adquisició de bens i la contractació de serveis mitjançant l'exigència de la definició prèvia de les necessitats a satisfer, la salvaguarda de la lliure competència i la selecció de l'oferta econòmicament més avantatjosa.

Base 21.- Particularitats relatives a la gestió de contractes

1. Baixes d'adjudicació

Les anul·lacions dels saldos sobrants, que es generin per la diferència entre l'import d'adjudicació d'un contracte i el seu import de licitació, es faran mitjançant un ajustament de valor negatiu, que s'haurà de tramitar conjuntament i simultàniament amb la proposta d'adjudicació. L'aprovació de l'ajustament de valor serà competència del mateix òrgan d'aprovació que autoritza la despesa.

2. Reajustament d'anualitats

Quan per retard en el començament de l'execució del contracte sobre el previst en l'inici de l'expedient de contractació, suspensions autoritzades, pròrrogues, modificacions o qualsevol altra raó d'interès públic degudament justificada, es produeixi un desajust entre les anualitats establertes en el plec de clàusules administratives particulars i les necessitats reals en l'ordre econòmic, l'òrgan de contractació ha d'acordar el reajustament d'anualitats pertinent.

3. Pròrrogues i endarreriments

- a) Els contractes administratius i privats podran ser objecte de pròrroga, quan s'hagi previst en els seus plecs de clàusules administratives particulars, s'hagi tingut en compte per a la determinació de la durada màxima del contracte i s'hagi previst als efectes del càlcul del valor estimat del contracte, a excepció dels contractes menors. També podran ser objecte de pròrroga quan concorrin les circumstàncies previstes a l'article 29.4 de la LCSP.
- b) La tramitació de la pròrroga requerirà d'aprovació expressa i justificació, i la seva comptabilització es farà mitjançant una operació AD en favor del contractista, per l'import que correspongui al nou període de vigència i amb càrrec a l'aplicació pressupostària adequada.
- c) Quan el contractista, per causes imputables a ell mateix, hagi incorregut en incompliment parcial, compliment defectuós o en demora respecte al compliment dels terminis establerts en el contracte, s'estarà al que preveu l'article 192 i 193 de la LCSP pel que fa a la potestat de resolució del contracte o d'imposició de penalitats, procedint a la seva aprovació.
- d) En cas de demora en el compliment del termini d'execució del contracte, es podrà tramitar l'aprovació de la seva ampliació sense penalització, sempre i que quedi acreditada justificadament l'absència de causes imputables al contractista en la demora, la necessitat de l'ampliació del termini i la durada prevista d'aquesta.

4. Lliurament, recepció i liquidació i devolució de garantia dels contractes de subministraments i serveis

- a) El contracte s'entén complert pel contractista quan aquest ha realitzat, d'acord amb els termes del mateix contracte i a satisfacció de l'Administració, la totalitat de la prestació. S'ha de deixar constància a l'expedient de la data d'entrega o realització de l'objecte del contracte.
- b) La constatació del compliment exigeix per part de l'Administració, dins el mes següent al lliurament o la realització de l'objecte del contracte, o el termini que estableixi el plec de clàusules administratives particulars, l'extensió d'una acta o document de recepció en el cas de contractes de subministrament i de serveis per a la redacció de projectes, informes i estudis tècnics, o anàlegs, i d'un informe que acrediti la correcta realització de les prestacions en el cas dels restants contractes de serveis.
- c) La liquidació del contracte, un cop aprovada, es notificarà al contractista. Si de la liquidació es dedueix un saldo a abonar al contractista es procedirà al seu abonament; si es posa de manifest una economia per al Consorci, es procedirà a fer un ajustament de valor en l'operació comptable.
- d) La garantia no serà retornada ni cancel·lada fins que s'hagi produït el venciment del termini de garantia i complert satisfactòriament el contracte de què es tracti. Aquest termini començarà a comptar des de la data de recepció i/o conformitat de la prestació objecte del contracte. L'acord de devolució de garantia s'adoptarà i es notificarà a l'interessat en el termini de dos mesos des de la finalització del termini de garantia.

5. Contractes amb preus unitaris.

En els contractes en què l'objecte es descompon en unitats el lliurament o realització de les quals es retribueix en termes de preus unitaris, el pressupost sempre té caràcter de màxim, i la gestió de la despesa es regeix per les determinacions establertes en els apartats següents.

- a) En els contractes en què el nombre d'unitats a proveir o executar sigui determinat, cal atènyer-se, en cas que hi hagi baixa d'adjudicació, al previst al punt 1 d'aquesta base.
- b) En els contractes en què el nombre d'unitats a proveir o executar sigui inicialment indeterminat, es podrà realitzar la seva concreció en l'adjudicació del contracte, quan així es derivi del plec de clàusules administratives particulars. Per a la disposició de la despesa caldrà atènyer-se a aquesta circumstància i, si escau, a la baixa d'adjudicació.
- c) En els contractes en què el nombre d'unitats a proveir o executar sigui indeterminat, la gestió de la despesa és la següent:
 - En l'aprovació de l'expedient s'ha de tramitar una operació A per l'import màxim.
 - En l'adjudicació del contracte s'ha de tramitar una operació D per l'import corresponent. Si de les necessitats a satisfer amb el contracte no es dedueix el contrari, s'ha d'aplicar l'eventual baixa de l'oferta seleccionada.
 - Durant l'execució d'aquests contractes, el centre gestor pot elevar proposta motivada a l'òrgan de contractació per a aprovar l'increment de la despesa, fins al límit del pressupost màxim inicialment aprovat, o bé per saldar els crèdits que ja no quedin afectats a les necessitats del Consorci, sense que aquestes operacions tinguin la consideració de modificació del contracte. Aquests actes administratius s'han de notificar al contractista.
 - Si en execució del contracte fos necessari incrementar el pressupost màxim inicialment aprovat, caldrà tramitar la corresponent modificació del contracte, la qual haurà d'estar prevista en els plecs d'acord amb els requeriments de l'article 204 LCSP i concordants
- d) En el cas de tractar-se un contracte per lots, s'ha de tramitar una operació A per cada lot.
- e) Els saldos del crèdit compromès que, en finalitzar l'anualitat pressupostària, no quedin afectats al compliment d'obligacions ja reconegudes, no es poden incorporar al pressupost de l'exercici següent com a romanent de crèdit, excepte en la part que, en el seu cas, sigui necessària per atendre el pagament de prestacions realitzades dins l'anualitat.
- f) En el contracte de subministraments en el que la determinació del preu es realitzi mitjançant preus unitaris, es podrà incrementar el número d'unitats a subministrar fins el percentatge del 10 per cent del preu del contracte, a que es refereix l'article 301.2 de la LCSP, sense que sigui precís tramitar el corresponent expedient de modificació, sempre que així s'hagi establert en la clàusula relativa a l'existència de crèdit del plec de clàusules administratives particulars i s'hagi acreditat el corresponent finançament en l'expedient originari del contracte. Aquest import no s'ha d'incloure en el valor estimat i es tindrà en compte en la liquidació del contracte.

En aquest cas, l'acreditació del corresponent finançament requerirà que, a més de l'autorització de la despesa (A) pel pressupost de licitació, s'autoritzi també, a banda, la despesa d'aquest 10 % adicional corresponent a un eventual increment, la qual s'haurà d'imputar a l'última anualitat de vigència del contracte, i es comptabilitzarà en una posició separada dins la mateixa operació comptable "A".

- g) En els casos de contractes de serveis en que la determinació del preu es realitzi mitjançant unitats d'execució, no tindran la consideració de modificacions, sempre que així s'hagi establert en la clàusula relativa a l'existència de crèdit del plec de clàusules administratives particulars, la variació que durant la correcta execució de la prestació es produeixi exclusivament en el número d'unitats realment executades sobre les previstes en el contracte, les quals podran ser recollides en la liquidació, sempre que no representin un increment de la despesa superior al 10 per cent del preu del contracte, a que es refereix l'article 309.1 de la LCSP. Aquest import no s'ha d'incloure en el valor estimat del contracte i es tindrà en compte en la liquidació del contracte, així mateix serà necessari aprovar les corresponents operacions comptables.
- h) La gestió de la despesa en els contractes de subministraments i serveis previstos en els dos apartats anteriors d'aquesta Base, requerirà que, a més de l'autorització de la despesa (A) pel pressupost de licitació, s'autoritzi també, en una posició separada, la despesa d'aquest 10 % adicional corresponent a un eventual increment, la qual s'haurà d'imputar a l'última anualitat de vigència del contracte.

6. Realització d'obres per la pròpia administració

- a) Aquests tipus d'expedients s'hauran de tramitar proposant una retenció de crèdit equivalent al pressupost d'execució per contracte de les unitats o partides d'obra que realitzaran les empreses col·laboradores, més l'import dels materials de les unitats o partides a realitzar pels serveis del Consorci, més l'IVA corresponent a aquests materials.
- b) No obstant l'anterior, aquesta obra es donarà d'alta a l'inventari per l'import total dels costos incorreguts en la seva realització, incloent-hi les despeses de personal.

7. Tramitació d'emergència

- a) La declaració que un expedient de contractació s'ha de tramitar per procediment d'emergència s'haurà d'efectuar de forma immediata a la producció del fet que la justifica, sense que es pugui demorar en el temps.
- b) La declaració d'emergència abastarà exclusivament aquelles activitats imprescindibles per esmenar la causa que la genera, i tan bon punt hagi desaparegut aquesta causa, cessarà l'emergència, de forma que la resta de l'activitat necessària per assolir l'objectiu pretès per l'Administració, però que ja no sigui d'emergència, es contractarà seguint els procediments ordinaris.
- c) En els supòsits de situacions relacionades amb pandèmies, crisis sanitàries o similars, la tramitació d'emergència s'ajustarà a les normes estatals o autonòmiques que regulin aquestes situacions.

8. Responsable del contracte

- a) Els plecs de la contractació, amb caràcter general, han de designar la persona, òrgan, càrrec o lloc de treball que exercirà les funcions del responsable del contracte previstes en l'article 62 del LCSP.

- b) El responsable del contracte exerceix les facultats de supervisió i vigilància en la seva execució, vetllant perquè, en cas d'incompliment, s'adoptin les mesures adients quant a la resolució del contracte o la imposició de penalitats.

9. Comprovació material de la inversió

De conformitat amb el previst a l'article 20 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, l'òrgan interventor efectuarà la comprovació material de les inversions en els termes establerts a les Instruccions de control intern aprovades pel Ple de la Diputació de Barcelona.

Base 22.- Particularitats relatives a la gestió dels sistemes per a la racionalització tècnica de la contractació

22.1 Acords Marcs

- a) El Consorci pot concloure acords marc (AM) amb un o diversos empresaris, sempre que la utilització d'aquest instrument no sigui abusiva ni pugui restringir la competència. Els acords marc fixaran les condicions dels contractes basats i concretaran el nombre màxim d'empresaris.
- b) El valor estimat de l'AM es determina tenint en compte el valor màxim estimat del conjunt de contractes previstos durant la vigència total de l'acord marc, incloent-hi les eventuais pròrrogues i modificacions, i d'acord amb els preus habituals del mercat.
- c) Amb caràcter general, la durada dels acords marc no ha de superar un període de quatre anys, tret de casos excepcionals, limitant-se la possibilitat de preveure una major durada quan amb això es pugui assolir millor la finalitat contractual.
- d) Els plecs dels acords marc amb diversos empresaris han d'establir el procediment d'adjudicació dels contractes basats. Amb caràcter general caldrà consultar a totes les empreses que en formen part.

No obstant això, quan el contracte basat no estigui subjecte a regulació harmonitzada, l'òrgan de contractació podrà decidir, justificant-ho degudament a l'expedient, no convidar a la licitació a la totalitat de les empreses, sempre i quan, es compleixin els següents requisits: com a mínim es sol·liciti oferta a tres empreses, estigui prevista aquesta possibilitat en el PCAP de l'acord marc i s'asseguri que durant la vigència de l'acord marc es convidi, de manera proporcional, a totes les empreses seleccionades a presentar oferta als contractes basats.

- e) Les propostes per aprovar expedients de contractació relatius a acords marc que afectin a un únic centre gestor han d'incorporar, obligatòriament, l'aprovació d'una retenció de crèdit (RC) per l'import del seu pressupost base de licitació.
- f) En el cas que l'adjudicació dels contractes basats no requereixi una nova licitació o requereixi una nova licitació però els criteris d'adjudicació de la contractació basada ja s'han fixat en el PCAP de l'acord marc, es podran acumular les fases

d'execució pressupostària (A i D) i tramitar un sol acord d'aprovació i adjudicació de l'expedient.

- g) En el cas que l'adjudicació dels contractes basats requereixi una nova licitació i els criteris d'adjudicació dels contractes basats que s'acabin de determinar en el quadre de característiques dels contractes basats, s'haurà de tramitar un acord d'aprovació de l'expedient autoritzant la despesa (fase A) i, posteriorment, adjudicar el contracte mitjançant un altre acord que aprovarà la disposició de la despesa (fase D).
- h) En el cas que els contractes basats corresponguin a subministraments o serveis que s'hagin de tramitar amb un temps molt breu com serveis de missatgeria, subministrament de queviures, reportatges fotogràfics, etc i que el seu import sigui inferior a 5.000,00 euros de VEC i es poden acumular les fases A, D i O i l'òrgan d'aprovació serà l'òrgan que ho sigui per la darrera fase acumulada.
- i) Durant la vigència de l'acord marc, el centre gestor pot elevar proposta motivada a l'òrgan de contractació per a aprovar la disminució dels crèdits que ja no quedin afectats a les necessitats del Consorci, sense que aquestes operacions tinguin la consideració de modificació.

22.2 Sistemes dinàmics d'adquisició

- a) El Consorci pot concloure sistemes dinàmics d'adquisició (SDA) per a la contractació d'obres, serveis i subministraments d'ús corrent disponibles al mercat, sempre que la utilització d'aquest instrument no sigui abusiva ni pugui restringir la competència.
- b) El valor estimat del SDA es determinarà tenint en compte el valor màxim estimat del conjunt de contractes previstos durant la vigència total del SDA, incloent-hi les eventuais pròrroques i modificacions.
- c) No és necessari aprovar, amb caràcter previ a la tramitació del SDA, el pressupost base de licitació ni cap RC.
- d) Amb caràcter general, la durada dels SDA no ha de superar un període de quatre anys, tret de casos excepcionals, limitant-se la possibilitat de preveure una major durada quan amb això es pugui assolir millor la finalitat contractual.
- e) Els plecs del SDA han d'establir el procediment d'adjudicació dels contractes específics.
- f) En el cas que els criteris d'adjudicació dels contractes específics s'hagin fixat en el moment d'aprovar el SDA, es podran acumular les fases d'execució pressupostària (A i D) i tramitar un sol acord d'aprovació i adjudicació
- g) En el cas que els criteris d'adjudicació dels contractes específics no s'hagin fixat en el moment d'aprovar el SDA i s'hagin d'acabar de determinar en el quadre de característiques de cada contracte específic, s'haurà d'aprovar l'expedient per l'òrgan competent autoritzant la despesa (fase A) i, posteriorment, adjudicar el contracte mitjançant un altre acord que aprovarà la disposició de la despesa (fase D).

- h) En el cas que els contractes basats corresponguin a subministraments o serveis que s'hagin de tramitar amb un temps molt breu com serveis de missatgeria, subministrament de queviures, reportatges fotogràfics, etc. i que el seu import sigui inferior a 5.000,00 euros de VEC i es poden acumular les fases A, D i O i l'òrgan d'aprovació serà l'òrgan que ho sigui per la darrera fase acumulada

22.3 Particularitats aplicables als contractes basats dels AM i específics del SDA

- a) En tots els casos, els pagaments derivats requeriran la tramitació d'operacions comptables de reconeixement de l'obligació (O) prèvia presentació de la corresponent factura.
- b) En els supòsits de subministrament d'una pluralitat de béns per preus unitaris, de forma successiva i supeditada a les necessitats del Consorci, els albarans degudament conformats per l'òrgan o el responsable competent són suficients per acreditar la recepció de cada contracte
- c) El responsable de l'Acord Marc o Sistema Dinàmic d'Adquisició exerceix també les funcions de responsable dels contractes basats/específics tret que en els plecs de l'AM/SDA se'n designi un altre o estableixi el criteri per a la seva determinació. El responsable del contracte ha de supervisar el correcte desenvolupament de la seva execució a nivell pressupostari. Així mateix, el responsable del contracte ha de vetllar perquè l'adjudicació dels contractes basats/específics es facin de manera adequada i objectiva.

Base 23.- Criteris de valoració en els procediments oberts i restringits

1. Els criteris d'adjudicació han d'estar directament vinculats amb l'objecte del contracte donant-se preponderància, amb caràcter general als que puguin ser valorats mitjançant xifres o percentatges obtinguts a través de la mera aplicació automàtica de fórmules.
2. Els criteris hauran d'estar preestablerts amb claredat en els plecs de clàusules administratives particulars, evitant descripcions ambigües, equívokes o genèriques, i formulats de manera que s'asseguri l'adjudicació a l'oferta amb millor relació qualitat-preu.
3. Quan només s'utilitzi un criteri d'adjudicació, aquest ha d'estar relacionat amb els costos, podent ser el preu o un criteri basat en la rendibilitat. Quan se n'utilitzi més d'un, el preu o altres criteris relacionats amb els costos sempre hi han de figurar.

Base 24.- Contractes menors

1. Els contractes menors, que en tot cas han de formar part d'un expedient administratiu, no estaran subjectes a fiscalització limitada prèvia. La seva durada no podrà ser superior a un any.
2. Els contractes menors es gestionaran d'acord a la normativa interna que a tal efecte dicti la Diputació de Barcelona.

3. Quan el seu valor estimat sigui superior als 5.000 € (iva no inclòs) caldrà tramitar un acte administratiu aprovatori del contracte i de l'autorització i disposició de la despesa (AD). Els pagaments derivats requeriran la tramitació d'operacions comptables de reconeixement de l'obligació (O) prèvia presentació de la corresponent factura.

4. Quan el seu valor estimat no superi els 5.000 € (iva no inclòs) podran tramitar-se pel procediment de pagaments menors amb acumulació de les fases ADO, prèvia presentació de la corresponent factura.

Als efectes de la temporalitat dels crèdits prevista a l'article 176 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, els contractes menors tramitats mitjançant aquest procediment de pagaments menors, s'imputaran al pressupost de l'any en que es rebí la factura.

5. No es poden efectuar contractes menors de serveis amb persones físiques de manera reiterada, els quals puguin donar lloc a una relació laboral encoberta. La utilització del contracte menor amb la finalitat d'encobrir una relació laboral pot donar lloc a la responsabilitat administrativa corresponent.

CAPÍTOL 3. EXPEDIENTS DE RECURSOS HUMANS I NÒMINA

Base 25.- Plantilla i relació de llocs de treball

1. S'entén per plantilla el conjunt de places amb dotació pressupostària. En aplicació del previst a l'article 90 de la Llei 7/1985, reguladora de les bases de règim local i l'article 126 del Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 de abril, pel qual s'aprova el Text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, la plantilla s'aprova conjuntament amb el pressupost.

2. La plantilla comprèn totes les places dotades pressupostàriament, ocupades o vacants, agrupades segons que corresponguin a personal funcionari, laboral o eventual, classificades en cossos, escales, subescales, classes i categories.

3. La relació de llocs de treball haurà de contenir, almenys, la denominació dels llocs, els grups de classificació professional, els cossos o escales, si s'escau, a què estiguin adscrits, els sistemes de provisió i les retribucions complementàries.

4. La plantilla i la relació de llocs de treball aprovades podran ser modificades per acord del Consell General al llarg de l'exercici amb les limitacions que s'estableixin en els preceptes bàsics de les lleis de pressupostos generals de l'Estat i altra normativa d'anàloga vinculació.

Base 26.- Gestió de la nòmina

1. Les despeses derivades de les retribucions del personal funcionari, laboral, eventual o directiu es tramitaran en el mes de gener mitjançant documents comptables AD per les places previstes en la plantilla; posteriorment cada vegada que es tramiti un acte administratiu que pugui suposar major despesa sobre la ja prevista, es tramitarà el corresponent document comptable AD; mensualment en el moment de tramitar la nòmina es confeccionaran els documents O. Excepcionalment, i si no és possible aplicar el procediment assenyalat en el paràgraf anterior, la comptabilització de la nòmina es farà mitjançant documents ADO.

2. Les operacions comptables justificatives de les nòmines aniran acompanyades d'una proposta de pagament signada per la Directora-Gerent, del contingut de la qual s'haurà d'inferir la següent informació: que les nòmines han estat confeccionades d'acord amb la normativa vigent i en aplicació dels acords corporatius, que el personal al qual se li ha confeccionat la nòmina ha prestat els serveis efectius que es retribueixen i que les variacions retributives produïdes en les respectives nòmines estan emparades en les corresponents resolucions administratives adoptades per l'òrgan competent.

Base 27.- Bestretes al personal

Es podrà concedir una bestreta sense interès, a compte de les retribucions a percebre, als empleats del Consorci en situació de servei actiu i d'alta en la nòmina, en els termes regulats en els vigents acords de condicions de treball.

Atès que la percepció d'una bestreta reintegrable sense interès suposa l'obtenció d'un rendiment del treball en espècie, aquesta estarà subjecta a l'IRPF i inclosa en la cotització a la Seguretat Social.

Aquestes despeses s'imputaran a les aplicacions pressupostàries 333 83000 i 333 83100, segons si el termini de devolució es de 12 mesos o superior, respectivament.

CAPÍTOL 4. PARTICULARITATS D'ALTRES DESPESES

Base 28.- Convenis de col·laboració

1. El Consorci podrà aprovar i formalitzar convenis de col·laboració amb qualsevol entitat, pública o privada, com a fórmula de gestió de qualsevol de les competències de la corporació, llevat que el seu objecte estigui inclòs en els contractes regulats a la Llei de contractes del sector públic.

2. La seva tramitació es farà de conformitat amb el que preveuen la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

Base 29.- Beques de col·laboració

1. Per a la convocatòria i atorgament de beques de col·laboració, s'atendrà al que disposen les bases generals per a la convocatòria i atorgament de beques de col·laboració a desenvolupar en l'àmbit de la Diputació de Barcelona i dels seus organismes autònoms.

2. Tant la convocatòria com la concessió seran competència de la Directora-Gerent. Les beques de col·laboració regulades a les bases generals referides al punt 1, estaran sotmeses a les corresponent retencions a compte de l'IRPF i a les cotitzacions a la Seguretat Social, mitjançant la seva integració en el sistema de gestió de recursos humans.

3. Simultàniament amb la convocatòria, s'autoritzarà la despesa amb càrrec a l'aplicació pressupostària que correspongui del concepte econòmic 481. En el moment de la concessió, es disposarà la despesa corresponent (D).

4. En el cas de beques formalitzades mitjançant conveni amb universitats públiques, col·legis professionals o universitats o escoles privades, es substituirà la

convocatòria, prevista en l'apartat segon d'aquesta base, per una relació de possibles becaris que aportaran les entitats amb les que es formalitzi el conveni.

Base 30.- Premis i ajuts a estudis o projectes d'investigació

A tots els efectes, tindran la consideració de subvenció dinerària les dotacions econòmiques que el Consorci faci efectives en concepte de premis i en concepte d'ajuts econòmics en forma de beques a estudiants per al finançament dels seus estudis o dels seus projectes d'investigació, que siguin atorgats mitjançant concurrència competitiva amb convocatòria pública.

Base 31.- Despeses pluriennals

Podran adquirir-se compromisos per despeses que hagin d'estendre's a exercicis posteriors a aquell en que s'autoritzen, sempre que la seva execució s'iniciï en el propi exercici.

El tràmit i aprovació de despeses pluriennals s'ajustarà al previst a la Llei d'hisendes locals, el RD 500/1990 i a les instruccions sobre compromisos de despesa de caràcter pluriennal que dicti la Diputació de Barcelona.

La imputació pressupostària de totes les despeses pluriennals s'ajustarà al ritme previst en l'execució de la despesa.

Base 32.- Tramitació avançada d'expedients de despesa

1. Es podran autoritzar i disposar despeses que s'hagin d'executar íntegrament en exercicis futurs, sempre que en el corresponent acte administratiu consti expressament que l'efectivitat de la despesa queda supeditada a la condició suspensiva que en el pressupost futur s'hi consigni el crèdit corresponent.

Els òrgans d'aprovació de les autoritzacions i disposicions seran els mateixos que en les tramitacions ordinàries.

2. El tràmit i aprovació de la tramitació anticipada de despeses s'ajustarà al previst a la Llei d'hisendes locals i al RD 500/1990 pel que fa als casos previstos i als límits de durada i import.

3. La imputació pressupostària d'aquestes s'ajustarà al ritme previst en l'execució de la despesa. En cap cas es podrà iniciar l'execució de la despesa fins que entri en vigor el nou pressupost.

4. Podran tramitar-se expedients de despesa condicionats a modificacions pressupostàries fins a la fase de compromís de la despesa (fase D). La proposta de resolució haurà d'indicar expressament que l'aprovació de l'expedient queda condicionada a l'aprovació de la modificació de crèdit i el servei gestor es responsabilitzarà de la tramitació de les propostes de despesa corresponents en el moment en que s'hagi comptabilitzat la modificació de crèdit. En cap cas es podrà iniciar l'execució de la despesa fins que entri en vigor la modificació de crèdit.

Base 33.- Reconeixement extrajudicial de crèdit

La tramitació dels reconeixements extrajudicials de crèdit s'efectuarà en els termes establerts a les Instruccions de control intern aprovades pel Ple de la Diputació de Barcelona.

TÍTOL IV. GESTIÓ DELS INGRESSOS

CAPÍTOL 1. FASES DE L'INGRÉS

Base 34.- Estat d'ingressos

L'estat dels ingressos del pressupost constitueix les previsions dels recursos que s'estimen obtenir al llarg de l'exercici.

Base 35.- Estructura pressupostària del pressupost d'ingressos

La aplicació pressupostària de l'Estat dels Ingressos està formada únicament pel concepte econòmic, a nivell de cinc dígits.

L'estructura pressupostària de l'Estat dels Ingressos s'ajustarà al que estableix l'Ordre ministerial EHA/3565/2008, de 3 de desembre de 2008 reguladora de l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

CAPÍTOL 2. FASES DE L'INGRÉS

Base 36.- Compromisos d'ingrés

Quan es tingui coneixement que el Consorci ha de rebre d'una entitat o persona, pública o privada, un ingrés per finançar les activitats de la pròpia entitat, s'haurà de tramitar i comptabilitzar un compromís d'ingrés.

Els compromisos d'ingressos caldrà recollir-los en la part dispositiva d'aquells acords o decrets que hi facin referència.

Base 37.- Reconeixement de drets

Quan el Consorci tingui dret a cobrar una quantitat, ja sigui derivada d'un tribut o preu públic, d'una aportació de tercers, d'una alienació de béns o d'una operació de crèdit, caldrà tramitar i comptabilitzar el corresponent reconeixement del dret.

En el cas de taxes i preus públics gestionats pel Consorci s'haurà de vetllar per la recaptació d'aquests en període voluntari. Finalitzat el període voluntari ho comunicaran a la Tresoreria perquè tramiti el pas a la via de constrenyiment dels valors corresponents, mitjançant un càrrec a l'ORGT.

Correspondrà a la Directora-Gerent l'aprovació de les liquidacions de les taxes i preus públics gestionats pel Consorci que es practiquin, en base al que es preveu en l'article 18è. dels Estatuts del Consorci.

La Directora-Gerent tindrà la competència per al reconeixement i liquidació dels restants drets a favor del Consorci.

En el cas de drets reconeguts que no hagin estat aprovats mitjançant un acte administratiu, s'elaborarà una relació periòdica dels mateixos per a la seva aprovació. Aquesta serà competència de la Directora-Gerent .

Base 38.- Anul·lacions i cancel·lacions de drets reconeguts

Quan sigui procedent anul·lar un dret reconegut, es comunicarà a la Intervenció de manera degudament justificada i, previ informe d'aquesta, es tramitarà l'aprovació i es comptabilitzarà l'anul·lació.

Els actes administratius d'anul·lació, modificació o baixa de drets reconeguts i liquidats reconeguts correspondran als següents òrgans:

- L'anul·lació, declaració de lesivitat o modificació d'actes administratius de reconeixement i liquidació de drets correspondrà al mateix òrgan que va dictar l'acte inicial.
- A la Directora-Gerent li correspondran les següents facultats: anul·lació o modificació de drets que figurin dintre de l'agrupació d'exercicis tancats quan no hi hagués hagut constància d'un acte administratiu que servís de base al corresponent contret; així mateix li correspondran les declaracions de baixa per prescripció o per fallits.
- Quan l'anul·lació derivi del procés executiu, les comunicacions provindran de l'ORGT, i aniran acompanyades de la documentació justificativa.

Quan s'hagin de modificar o anul·lar saldos deutors o creditors de conceptes no pressupostaris, el servei gestor ho sol·licitarà a la Intervenció General, tot acompanyant la documentació justificativa corresponent. L'òrgan competent per a la seva aprovació serà la Directora-Gerent .

Base 39.- Cobrament o recaptació

El cobrament o recaptació dels ingressos del Consorci es farà habitualment en comptes corrents del mateix o en els corresponents comptes corrents restringits d'ingressos específics del Consorci. Es comptabilitzaran els ingressos tan bon punt se'n tingui coneixement, encara que sigui mitjançant pendents d'aplicació. La Tresoreria informará dels ingressos produïts, així com del seu origen o causa.

Si transcorre el termini de pagament sense que s'hagi cancel·lat el deute, el gestor ha de posar-ho en coneixement de la Tresoreria perquè en gestioni el cobrament per compensació, per via executiva o per reclamació judicial. Si el deute és susceptible de recaptació executiva s'iniciarà el període executiu que ha de ser gestionat, en tot cas, per l'ORGT.

Es recorda la prohibició terminant de tenir caixes especials i, per tant es disposa amb caràcter general que tots els ingressos es facin a la Tresoreria General. Les quantitats que recaptin dependències expressament autoritzades hauran d'ésser ingressades, com màxim setmanalment, en els comptes de recaptació restringida que existeixin o que es creïn a tal fi, fiscalitzades per la Intervenció i la Tresoreria. La liquidació dels ingressos s'efectuarà en terminis no superiors a un mes.

Base 40.- Devolució d'ingressos indeguts

En els casos que sigui procedent efectuar una devolució d'ingressos indeguts, caldrà tramitar el corresponent acord o resolució i aprovar la devolució. Correspondrà a la Directora-Gerent l'aprovació de les devolucions, en base al que es preveu en l'article 18è. dels Estatuts del Consorci. Un cop aprovada la devolució, es tramitarà la corresponent ordre de pagament, que serà satisfeta per la Tresoreria.

Un ingrés cobrat per retenció improcedent en un pagament del Consorci no té consideració d'ingrés indegut, sinó que es tracta d'un pagament incorrecte i correspon al gestor de la despesa la seva regularització

Base 41.- Rectificacions de saldos pendents d'exercicis tancats

Quan es detecti un error en els saldos pendents de drets reconeguts d'exercicis tancats, serà competència de la Directora-Gerent la tramitació i aprovació de la rectificació. Tota rectificació haurà d'anar acompanyada de la corresponent documentació justificativa.

TÍTOL V. TRESORERIA

CAPÍTOL 1. OPERATÒRIA DE FUNCIONAMENT

Base 42.- Disposició de fons

La disposició dels fons del Consorci s'efectuarà mitjançant signatura conjunta, en els xecs o transferències bancàries que es lliurin, de la Directora-Gerent, Tresorera i Interventor, o per les persones que legalment els substitueixin.

Un cop aprovada l'ordenació i signat el pagament material, la Tresoreria pot executar-lo directament quan es tracti de liquidacions d'impostos, multes i altres ingressos de dret públic, o de retencions a favor de l'Agència Tributària, la Tresoreria General de la Seguretat Social o altres administracions públiques, o del pagament de retencions efectuades en virtut de resolució judicial, mitjançant les aplicacions de banca electrònica facilitades per les entitats financeres a aquest efecte, i sempre que garanteixin que no es pot modificar el destinatari dels fons.

Base 43.- Col·locació d'excedents

La col·locació dels excedents temporals de Tresoreria, d'acord amb el que disposa l'article 199 del TRLRHL, serà aprovada per la Directora-Gerent i es realitzarà mitjançant la constitució de dipòsits a curt termini o ingressos en comptes financers.

L'ordenació de la inversió financera temporal es farà a proposta de la Tresoreria, previ informe de la Intervenció i aplicant criteris de rendibilitat i seguretat.

Base 44.- Mitjans de cobrament

Els cobraments del Consorci es faran en diners de curs legal, xec o transferència bancària a comptes del mateix, per domiciliació de rebuts i per targeta de crèdit o dèbit, així com per qualsevol altre mitjà autoritzat.

Quan un creditor tingui deutes vençuts amb el Consorci es podrà efectuar d'ofici la corresponent compensació, que s'efectuarà sense moviment de fons. L'òrgan competent per autoritzar les compensacions de deutes és la Directora-Gerent.

Resta autoritzada la utilització de les noves tecnologies i de l'entorn internet per optimitzar la recaptació dels ingressos, com ara la transmissió telemàtica i posada al cobrament de fitxers que continguin remeses de rebuts domiciliats, o qualsevol operació anàloga que s'estimi convenient i garanteixi el respecte als principis de legalitat i seguretat.

Base 45.- Mitjans de pagament

La Tresoreria utilitzarà, amb caràcter general, com a sistema de pagament la transferència bancària, si bé queden autoritzats subsidiàriament la resta de sistemes de pagament existents en el mercat financer en cada moment, per a aquells supòsits que es determinin.

Igualment, resta autoritzada la utilització de les noves tecnologies i de l'entorn internet per facilitar les operacions de pagament, com ara la transmissió telemàtica de fitxers d'ordres de transferències, o operacions anàlogues, tot garantint el compliment dels principis de legalitat i seguretat.

Les resolucions d'òrgans o entitats amb capacitat per dictar embargaments són directament executives i no cal cap acte administratiu del Consorci per fer-les efectives.

Base 46.- Terminis de pagament

Les factures o documents acreditatius de les despeses s'hauran d'entrar en el Registre del Consorci i el seu pagament es realitzarà, amb caràcter general, en els terminis previstos a la Llei de contractes del sector públic, la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i la seva modificació en el Reial decret llei 4/2013 en el capítol II, art. 33.

Tots els proveïdors que hagin lliurat béns o prestat serveis al Consorci poden expedir i remetre factura electrònica. En tot cas, les entitats a les quals es refereix l'article 4 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i de creació del Registre comptable de factures en el Sector públic, estan obligats a l'ús de la factura electrònica i a la seva presentació a través del Punt general d'entrada de factures electròniques de Catalunya (e.FACT), ja sigui directament o través d'altres punts d'entrada que es puguin habilitar. Resten excloses de l'obligació de facturació electrònica les factures que no ultrapassin l'import de 5.000,00- Euros (IVA inclòs).

Base 47.- Cessió de drets de cobrament

Pel que fa a la cessió de drets de cobrament s'estarà al que es disposa en la circular "*INSTRUCCIONS SOBRE CESSIÓ DE CRÈDITS A FAVOR DE TERCERS*" de la Diputació de Barcelona, o en aquella altra normativa que aprovi la Diputació regulant les cessions de drets de cobrament.

L'òrgan competent per a l'aprovació de la cessió de drets de cobrament és la Directora-Gerent.

CAPÍTOL 2. BESTRETA DE CAIXA FIXA

Base 48.- Bestreta de Caixa Fixa

1. L'art. 190 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel RDL 2/2004, de 5 març, defineix les bestretes de caixa fixa en el termes següents: *“Para las atenciones corrientes de carácter periódico o repetitivo, los fondos librados a justificar podrán tener el carácter de anticipos de caja fija”*.

L'article 73.1 del RD 500/1990 estableix que *“Para atenciones de carácter periódico o repetitivo, tales como dietas, gastos de locomoción, material de oficina no inventariable, conservación y otros de similares características, los fondos librados a justificar podrán tener el carácter de anticipos de caja fija”*.

2. Als efectes de facilitar la gestió immediata de les petites despeses ordinàries del Consorci, es disposarà d'un compte corrent bancari a l'objecte de situar la bestreta de caixa fixa, amb càrrec del qual es satisfaran les despeses d'aquesta naturalesa.

El saldo del compte corrent en qüestió no serà superior, en qualsevol moment, a 7.000,00 Euros.

El compte corrent bancari a què es refereix la present base anirà a nom de “Consorti. Bestretes de Caixa Fixa”, i la Directora-Gerent tindrà signatura per a la seva obertura i cancel·lació. Per a la disposició de fons es requerirà la signatura de la Directora-Gerent i de la Tresoreria.

Amb caràcter de bestretes de caixa fixa es podran efectuar provisions de fons per atendre les despeses que es relacionen a continuació:

212 Edificis i altres construccions

212.00 manteniment edifici

213 Maquinària, instal·lació i utilitat

213.00 Manteniment maq. i instal·lacions

213.01 Contractes manteniment

213.02 Manteniment climatització

216 Equips per processos d'informació

216.00 Manteniment equips/programari

220 Material d'oficina

220.00 ordinari no inventariable

220.01 Premsa, revistes i publicacions

220.02 Material informàtic no inventariable

221 Subministraments

221.00 Energia elèctrica

221.01 Aigua

221.07 Altres subministraments

221.08 Material conservació-restauració

221.09 material escolar

222 Comunicacions

222.00 Serveis de Telecomunicacions

222.01 Postals

222.03 Comunicacions informàtiques

223 Transports

223.00 Transports

224 Primes d'assegurança

224.00 Primes d'assegurança

226 Despeses diverses

226.01 Atencions protocol·làries
226.02 Publicitat i propaganda
226.06 Reunions, conferències i cursos
226.09 Exposicions
226.11 Quotes associacions
226.15 Restauració d'objectes
226.99 Altres despeses diverses
227 Treballs altres empreses i prof.
227.99 Altres treballs realitzats per altres empreses i prof.
230 Dietes
230.10 Dietes personal directiu
230.20 Dietes del personal no directiu
213 Locomoció
231.10 Locomoció personal directiu
231.20 Locomoció personal no directiu
240 Despeses d'edició i distribució
240.01 Publicacions
359 Altres despeses financeres
359.00 Comissions bancàries

L'import individual màxim de les despeses a tramitar mitjançant bestreta de caixa fixa és de 700 euros.

La provisió de fons no s'aplicarà en la comptabilitat pressupostària, té naturalesa d'operació extra pressupostària.

La reposició de fons es tramitarà mitjançant l'expedició d'ordres de pagament amb l'aplicació als conceptes pressupostaris als que corresponguin les quantitats justificades.

Les sortides de fons s'efectuaran mitjançant taló, retirada efectiu per targeta o ordre de transferència bancària, i solament es destinaran al pagament de les despeses per quina atenció es va concedir la bestreta de caixa fixa.

Les compres que hagin de realitzar-se per internet es tramiten des de la Tresoreria. La seva justificació serà a càrrec del centre gestor per mitjà de la bestreta de caixa fixa amb la factura resultant de la compra.

TÍTOL VI. TANCAMENT DE L'EXERCICI

Base 49.- Data límit de tramitació d'operacions

El pressupost de despeses es tancarà a 31 de desembre, en conseqüència, no s'admetran factures, certificacions o documents relatius a operacions de l'exercici de tancament amb data de registre d'entrada del Consorci posterior a aquella data. La liquidació del pressupost corrent contemplarà com reconeixement de les obligacions les que estiguin en fase O en aquella data.

El pressupost d'ingressos es tancarà, així mateix, a 31 de desembre, tot considerant com drets reconeguts els que s'hagin liquidat i aprovat fins aquella data. Els drets reconeguts nets seran els que resultin de la diferència entre els drets reconeguts i les anul·lacions, siguin per baixa o per devolució d'ingressos indeguts.

Base 50.- Cancel·lació de saldos de les fases de despesa

D'acord amb l'article 92.1 del Reial decret 500/1990, totes les propostes de despesa que no estiguin en fase O (obligacions reconegudes) i P (ordenació de pagaments) a 31 de desembre, seran anul·lades automàticament, sens perjudici d'allò que estableix l'article 182 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Base 51.- Drets reconeguts no cobrats

Els drets reconeguts nets no cobrats s'incorporaran a l'agrupació de pressupostos tancats d'ingressos de l'exercici següent.

Base 52.- Criteris d'aplicació comptable de fi d'exercici

1. Amortitzacions

Els béns integrats en l'immobilitzat material i immaterial del Consorci s'amortitzaran segons les Normes de reconeixement i valoració de la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, en el seu apartat número 7.

El càlcul de les amortitzacions es practicarà per a cada bé, segons els criteris determinats en el manual de gestió d'actius del programari SICALWIN "Gestió patrimonial: manual de normes i procediments". A aquests efectes en l'Annex 2 de les presents Bases s'adjunta còpia de la Taula de classificacions i comptes, inclosa en l'esmentat manual, i que conté, entre d'altra informació, els percentatges d'amortització i la vida útil per les diferents classificacions de béns.

2. Deterioraments per insolvències

En aplicació del principi de prudència, s'estimarà un deteriorament de valor a la fi de l'exercici pressupostari en funció dels imports pendents de cobrament, tant pressupostaris com no pressupostaris, el qual s'aplicarà al compte 490 "Deteriorament de valor de crèdits". Aquest import minorarà el romanent líquid de tresoreria disponible del Consorci.

El deteriorament de valor dels saldos pendents de cobrament s'aplicarà a tots aquells saldos pressupostaris, i als de caràcter no pressupostari, excepte aquells que corresponguin a una Administració pública. Els percentatges de deteriorament seran els que s'indiquen a continuació:

ANTIGUITAT DELS CRÈDITS	%
a) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre del pressupost al que correspon la liquidació (any n), es minoraran en un	25%
b) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre del pressupost de l'exercici n-1, es minoraran en un	75%
c) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos dels exercicis n-2 i anteriors, es minoraran en un	100%

Els percentatges de deteriorament anteriorment esmentats s'aplicaran als saldos deutors pressupostaris que corresponguin als capítols pressupostaris 1, 2 i 3. No obstant això, si un saldo determinat d'import significatiu es considera de difícil cobrament, es podrà comptabilitzar un deteriorament de valor per un import individualitzat de forma separada de

l'estimació global per als percentatges abans assenyalats. En relació als saldos deutors de la resta de capítols pressupostaris i als de caràcter no pressupostari, s'estimarà un deteriorament de valor en funció de les característiques específiques dels conceptes pendents de cobrament existents a la fi de l'exercici.

3. Periodificacions

A final de l'exercici i a l'objecte de registrar les despeses i els ingressos produïts en funció del corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen i no en funció del corrent monetari o financer derivat dels mateixos, es realitzaran en la comptabilitat financera els assentaments comptables necessaris per tal de reflectir els ajustaments escaients.

En particular caldrà realitzar aquest ajust en els següents casos:

- Despeses financeres, donat que la seva meritació de manera habitual no coincideix amb l'any natural.
- Despeses no financeres amb meritació diferent del criteri de reconeixement aplicat pressupostàriament (pagues extraordinàries, assegurances etc.).
-

4. Provisions i contingències

Les provisions constitueixen aquelles obligacions futures, de tipus legal, contractual o implícites, en les quals hi ha una probabilitat estimada igual o superior al 50% que esdevinguin realment. A la fi de cada exercici, en base a informes dels centres gestors corresponents, la Directora-Gerent avaluarà els possibles riscos que ha de fer front la corporació, l'estimació de la probabilitat del seu esdeveniment, així com una estimació de la seva quantia.

Així mateix, s'avaluaran els possibles actius o passius contingents, quan s'estimin drets o obligacions futurs, respectivament, amb una probabilitat que esdevinguin realment inferior al 50%. Tant els actius com els passius contingents no es reflectiran en la comptabilitat de la corporació, però s'informaran de forma detallada en la memòria del Compte general.

CAPÍTOL 2.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I COMPTES ANUALS

Base 53.- Liquidació del pressupost

1. Les operacions de liquidació del pressupost es regiran pel que disposen els articles 191 i 193 del TRHL, els articles 89 a 105 del R.D. 500/1990 i per la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local.

2. En la liquidació del pressupost es calcularà el resultat pressupostari ajustat i el romanent líquid de tresoreria, segons els termes establerts en els articles 101 a 105 del R.D. 500/1990 i la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, així com els romanents de crèdit que s'incorporaran en el pressupost de l'exercici següent. El romanent líquid de tresoreria de l'exercici que es tanca pot constituir un recurs per al finançament de modificacions de crèdit del pressupost de despeses de l'exercici següent relatiu a les incorporacions de romanents de crèdit.

3. La liquidació del pressupost serà proposada per a la Directora-Gerent al President del Consorci per tal que aquest l'aprovi abans del dia 1 de març de l'exercici següent, i se'n donarà compte al Consell General en la primera sessió que celebri.

4. En base als estats comptables de la liquidació, la Intervenció avaluarà l'acompliment de les regles fiscals segons els termes establerts per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, per a que s'integrin a tot el grup considerat sector d'administració pública de la Diputació de Barcelona.

Base 54.- Compte General

La confecció del Compte General de l'exercici pressupostari del Consorci es regirà pel que disposa la Instrucció de Comptabilitat i els articles 208 a 212 del TRLRHL.

El Compte General del Consorci serà aprovat pel seu Consell General i es trametrà a la Intervenció General de la Diputació de Barcelona per tal que s'integrin al Compte General d'aquesta Corporació.

A partir de l'entrada en vigor l'aprovació de la Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol per la qual s'aproven les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats a l'àmbit del sector públic local, la Diputació de Barcelona elabora els comptes anuals consolidats del seu Sector Públic. Per aquest motiu, els diferents ens que conformen dit Sector Públic tenen l'obligació de reportar les dades necessàries, i amb el format exigít amb el termini que disposi la Intervenció General, per poder complir amb l'obligació de lliurar els comptes anuals consolidats que s'hauran d'acompanyar amb el Compte General de la Diputació se sotmeti a aprovació del Ple de la corporació.

TÍTOL VII. DISPOSICIONS FINALS

Les presents Bases d'Execució entraran en vigor juntament amb el pressupost i regiran durant la vigència d'aquest i, en el seu cas, de la seva pròrroga.

Les presents Bases podran modificar-se per acord del Consell General. Aquesta modificació no precisarà exposició al públic salvat que es pogués donar alguna de les circumstàncies previstes en l'art. 170 del TRHL.

Amb caràcter supletori per allò no regulat amb les presents Bases s'aplicarà el que disposin les Bases d'Execució del Pressupost General de la Diputació de Barcelona i la normativa legal vigent.

Qualsevol modificació de la normativa estatal o autonòmica que signifiqui una modificació de les presents Bases d'execució s'entendrà d'immediata aplicació, considerant-se automàticament adaptades aquestes bases als canvis haguts.

ANNEX I

TAULA DE CLASSIFICACIONS I COMPTES DEL MANUAL DE GESTIÓ D'ACTIUS DEL PROGRAMARI SICALWIN "*GESTIÓ PATRIMONIAL: MANUAL DE NORMES I PROCEDIMENTS*". PERCENTATGES D'AMORTITZACIÓ I LA VIDA ÚTIL PER LES DIFERENTS CLASSIFICACIONS DE BÉNS

ANNEX I

TAULA DE CLASSIFICACIONS I COMPTES DEL MANUAL DE GESTIÓ D'ACTIUS DEL PROGRAMARI SICALWIN: "GESTIÓ PATRIMONIAL: MANUAL DE NORMES I PROCEDIMENTS". PERCENTATGES D'AMORTITZACIÓ I LA VIDA ÚTIL PER LES DIFERENTS CLASSIFICACIONS DE BÉNS

Codi	Classificació	C. Quantitatius		C. Amortització		Comptes										Tipus gestió		
		Adq.	Millora	?	Vida	%	Imm.	Curs	Dot.A.	A. Ac.	R (6)	R (7)	PDet.	Det.V.	Rev.D		D.Us.C	R.Us.C
1 Immobles																		
10 Terrenys																		
1001 Terrenys																		
	1001 01			No	-	-	2100	2300	6810	2810	6710	7710	6910	2910	7910	2990	7990	Simple
	1001 02			No	-	-	2100	2300	6810	2810	6710	7710	6910	2910	7910	2990	7990	Simple
11 Construccions																		
1101 Edificis																		
	1101 01	0,00	6.000,00	Si	50	2,00	2110	2310	6811	2811	6710	7710	6911	2911	7911	2991	7991	Simple
	1101 02	0,00	3.000,00	Si	50	2,00	2110	2310	6811	2811	6710	7710	6911	2911	7911	2991	7991	Simple
	1101 03	0,00	3.000,00	Si	30	3,33	2110	2310	6811	2811	6710	7710	6911	2911	7911	2991	7991	Simple
	1101 04	0,00	3.000,00	Si	12	8,33	2110	2310	6811	2811	6710	7710	6911	2911	7911	2991	7991	Simple
	1101 05	0,00	3.000,00	Si	15	6,67	2110	2310	6811	2811	6710	7710	6911	2911	7911	2991	7991	Simple
12 Infraestructura pública																		
1201 Infraestructura pública																		
	1201 01	0,00	6.000,00	Si	15	6,67	2120	2320	6812	2812	6710	7710	6912	2912	7912	2992	7992	Simple
	1201 02	0,00	6.000,00	Si	10	10,00	2120	2320	6812	2812	6710	7710	6912	2912	7912	2992	7992	Simple
	1201 03	0,00	6.000,00	Si	10	10,00	2120	2320	6812	2812	6710	7710	6912	2912	7912	2992	7992	Simple
	1201 04	0,00	3.000,00	Si	15	6,67	2120	2320	6812	2812	6710	7710	6912	2912	7912	2992	7992	Simple
	1201 05	0,00	6.000,00	Si	15	6,67	2120	2320	6812	2812	6710	7710	6912	2912	7912	2992	7992	Simple
13 Immobles en altres situacions																		
1301 Immobles en altres situacions																		
	1301 01	0,00	-	Si	10	10,00	2200	2301	6820	2820	6720	7720	6920	2920	7920	2990	7990	Simple
	1301 02	0,00	6.000,00	Si	50	2,00	2210	2311	6820	2820	6720	7720	6921	2921	7921	2991	7991	Simple
	1301 03	0,00	-	Si	-	-	2070	2099	6807	2807	6700	7700	6907	2907	7907	-	-	Simple

Codi	Classificació	C. Quantitatius		C. Amortització		Comptes										Tipus gestió		
		Adq.	Millora	?	Vida	%	Imm.	Curs	Dot. A.	A. Ac.	R (6)	R (7)	PDet.	Det.V.	Rev.D		D.Us.C	R.Us.C
2 Drets reals																		
20 Drets reals																		
2001 Drets reals																		
2001 01 Drets reals a favor		0,00	-	Si			2090	2099	6809	2809	6700	7700	6909	2909	7909	-	-	Simple
2001 02 Aprofitaments urbanístics del sòl industrial		0,00	-	No			2090	2099	6809	2809	6700	7700	6909	2909	7909	-	-	Simple
3 Mobles																		
30 Equips de procés d'informació																		
3001 Equips de procés d'informació																		
3001 01 Equips de procés d'informació		600,00	-	Si	4	25,00	2170	2370	6817	2817	6710	7710	6917	2917	7917	2999	7999	Simple
3001 02 Electrònica de xarxa		1.000,00	-	Si	4	25,00	2170	2370	6817	2817	6710	7710	6917	2917	7917	2999	7999	Complex
3001 03 Elements informàtics inventariables globalment		-	-	Si	4	25,00	2170	2370	6817	2817	6710	7710	6917	2917	7917	2999	7999	Inv. Gen.
3001 04 Equips de procés d'informació (quantitat)		600,00	-	Si	4	25,00	2170	2370	6817	2817	6710	7710	6917	2917	7917	2999	7999	Quantitat
31 Vehicles																		
3101 Vehicles																		
3101 01 Vehicles		3.000,00	1.200,00	Si	8	12,50	2180	2380	6818	2818	6710	7710	6918	2918	7918	2999	7999	Simple
32 Maquinària, instal·lacions i utilitatge																		
3201 Maquinària																		
3201 012 Maquinària general		600,00	300,00	Si	12	8,33	2140	2340	6814	2814	6710	7710	6914	2914	7914	2999	7999	Simple
3201 022 Aparells de mesura i laboratori		600,00	300,00	Si	7	14,29	2140	2340	6814	2814	6710	7710	6914	2914	7914	2999	7999	Simple
3201 032 Elements de seguretat i comunicació		600,00	300,00	Si	7	14,29	2140	2340	6814	2814	6710	7710	6914	2914	7914	2999	7999	Simple
3202 Instal·lacions tècniques																		
3202 012 Instal·lacions de servei públic		600,00	300,00	Si	15	6,67	2150	2350	6815	2815	6710	7710	6915	2915	7915	2992	7992	Complex
3203 Utilitatge																		
3203 012 Estris i eines		300,00	-	Si	7	14,29	2140	2340	6814	2814	6710	7710	6914	2914	7914	2999	7999	Inv. Gen.

Codi	Classificació	C. Quantitatius		C. Amortització		Comptes										Tipus gestió		
		Adq.	Millora	?	Vida	%	Imm.	Curs	Dot. A.	A. Ac.	R (6)	R (7)	PDet.	Det.V.	Rev.D		D.Us.C	R.Us.C
33 Altres béns mobles																		
3301 Mobiliari																		
	3301 01	Mobiliari general (simple)	300,00	-	Si	1010,002160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Simple	
	3301 02	Mobiliari general (quantitat)	300,00	-	Si	1010,002160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Quantitat	
	3301 03	Mobiliari general (inversió gen.)	300,00	-	Si	1010,002160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Inv. Gen.	
	3301 04	Mobiliari esportiu (simple)	300,00	-	Si	1010,002160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Simple	
	3301 05	Mobiliari esportiu (quantitat)	300,00	-	Si	1010,002160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Quantitat	
	3301 06	Mobiliari esportiu (inversió gen.)	300,00	-	Si	1010,002160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Inv. Gen.	
	3301 07	Mobiliari urbà (quantitat)	300,00	-	Si	812,502160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Quantitat	
	3301 08	Mobiliari urbà (inversió gen.)	300,00	-	Si	812,502160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Inv. Gen.	
	3301 09	Mobles de valor econòmic considerable	600,00	-	Si	1010,002160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Simple	
3302 Estris i equipament administratiu																		
	3302 01	Equips d'oficina i fotocopiadores	300,00	-	Si	812,502160	2380	6816	2816	6710	7710	6916	2916	7916	2999	7999	Simple	
	3302 02	Electrodomèstics	300,00	-	Si	1010,002190	2380	6819	2819	6710	7710	6919	2919	7919	2999	7999	Simple	
	3302 03	Fons bibliogràfic i audiovisual	-	-	Si	520,002190	2380	6819	2819	6710	7710	6919	2919	7919	2999	7999	Inv. Gen.	
	3302 04	Contenidors i galledes d'escombraires	300,00	-	Si	6 16,67	2190	2380	6819	2819	6710	7710	6919	2919	7919	2999	7999	Inv. Gen.
34 Equipaments específics																		
3401 Activitat de ràdio, oci i espectacles																		
	3401 01	Equip de tractament d'imatge, senyal, so i il·luminació	600,00	300,00	Si	12 8,33	2140	2340	6814	2814	6710	7710	6914	2914	7914	2999	7999	Simple
	3401 02	Equipament suport d'actes	-	-	Si	5 20,00	2190	2380	6819	2819	6710	7710	6919	2919	7919	2999	7999	Inv. Gen.
	3401 03	Instruments musicals	300,00	-	Si	10 10,00	2190	2380	6819	2819	6710	7710	6919	2919	7919	2999	7999	Simple
3402 Altres equipaments específics																		
	3402 01	Equips i aparells medicoassistencials	600,00	300,00	Si	12 8,33	2140	2340	6814	2814	6710	7710	6914	2914	7914	2999	7999	Simple
	3402 02	Equipament tèxtil	600,00	300,00	Si	12 8,33	2140	2340	6814	2814	6710	7710	6914	2914	7914	2999	7999	Simple
	3402 03	Armes i elements de seguretat personal	600,00	-	Si	7 14,29	2140	2340	6814	2814	6710	7710	6914	2914	7914	2999	7999	Quantitat

Codi	Classificació	C. Quantitatius		C. Amortització		Comptes										Tipus gestió		
		Adq.	Millora	?	Vida	%	Imm.	Curs	Dot.A.	A. Ac.	R (6)	R (7)	PDet.	Det.V.	Rev.D		D.Us.C	R.Us.C
4 Drets de propietat immaterial																		
40 Drets de propietat immaterial																		
4001	Drets de propietat immaterial																	
4001 01	Propietat intel·lectual	0,00	-	Si	10		2030	2099	6803	2803	6700	7700	6903	2903	7903	-	-	Simple
4001 02	Propietat industrial	0,00	-	Si	10		2030	2099	6803	2803	6700	7700	6903	2903	7903	-	-	Simple
5 Quotes, parts aliquotes i títols de capital d'empreses																		
50 Quotes, parts aliquotes i títols de capital d'empreses																		
5001	Accions i participacions en societats mercantils i entitats del grup																	
5001 01	Accions i participacions en societats mercantils del grup	0,00	-	No	-		2501	-	-	-	6660	7660	6960	2960	7960	-	-	Quantitat
5002	Altres immobilitzats financers																	
5002 01	Obligacions, bons i altres inv.	0,00	-	No	-		2610	-	-	-	6760	7760	6971	2970	7971	-	-	Quantitat
6 Crèdits i drets de caràcter personal																		
60 Crèdits																		
6001	Crèdits																	
6001 01	Crèdits a llarg termini	0,00	-	No	-		2629	-	-	-	6700	7700	6980	2980	7980	-	-	Simple
6002	Drets de caràcter personal																	
6002 01	Programari (software) adquirit	0,00	-	Si	4		2060	2099	6806	2806	6700	7700	6906	2906	7906	-	-	Quantitat
7 Semovents																		
70 Semovents																		
7001	Semovents																	
700101	Semovents	0,00	-	Si	5	20,00	2190	-	6819	2819	6710	7710	6919	2919	7919	2999	7999	Quantitat

Codi	Classificació	C. Quantitatius		C. Amortització		Comptes										Tipus gestió		
		Adq.	Millora	?	Vida	%	Inm.	Curs	Dot. A.	A. Ac.	R (6)	R (7)	P.Det.	Det.V.	Rev.D		D.Us.C	R.Us.C
B Patrimoni públic de sòl																		
B0 Terrenys del patrimoni públic de sòl																		
B001	Terrenys del patrimoni públic de sòl	0,00	-	No	-	-	2400	2430	6840	2840	6730	7730	6930	2930	7930	-	-	Simple
B001 01	Terrenys urbans del PPS																	
B002	Edificis del patrimoni públic de sòl	0,00	6.000,00	Si	50,00	2,00	2410	2440	6841	2841	6730	7730	6931	2931	7931	-	-	Simple
B002 01	Edificis del PPS																	
B003	Drets reals del patrimoni públic de sòl																	
B003 01	Apropiament urbanístic del PPS	0,00	-	No	-	-	2490	-	6849	2849	6730	7730	6939	2939	7939	-	-	Quantitat
B004	Quotes, parts alíquotes i títols del PPS																	
B004 01	Inversions financeres del PPS	0,00	-	No	-	-	2490	-	-	-	6730	7730	-	-	-	-	-	Quantitat
C Béns de caràcter historicoartístic																		
C1 Caràcter històric																		
C101	Immobles de caràcter historicoartístic																	
C101 01	Edificis historicoartístics	0,00	-	No	-	-	2130	2380	6813	2813	6710	7710	6913	2913	7913	2993	7993	Simple
C101 02	Obres civils historicoartístiques	0,00	-	No	-	-	2130	2380	6812	2812	6710	7710	6913	2913	7913	2993	7993	Simple
C102	Estris històrics																	
C102 01	Numismàtica, estris arqueològicopaleontològics	0,00	-	No	-	-	2130	-	6813	2813	6710	7710	6913	2913	7913	2993	7993	Quantitat
C103	Documents històrics																	
C103 01	Documents històrics	0,00	-	No	-	-	2130	-	6813	2813	6710	7710	6913	2913	7913	2993	7993	Simple
C2 Caràcter artístic																		
C201	Obres d'art																	
C201 01	Pintures	0,00	-	No	-	-	2130	-	6813	2813	6710	7710	6913	2913	7913	2993	7993	Simple
C201 02	Escultures	0,00	-	No	-	-	2130	-	6813	2813	6710	7710	6913	2913	7913	2993	7993	Simple
C201 03	Mobiliari artístic	0,00	-	No	-	-	2130	-	6813	2813	6710	7710	6913	2913	7913	2993	7993	Simple

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): effd5d5d8aa1c5dd3094 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Codi	Classificació	C. Quantitatius		C. Amortització		Comptes										Tipus gestió		
		Adq.	Millora	?	Vida	%	Imm.	Curs	Dot. A.	A. Ac.	R (6)	R (7)	PDet.	Det.V.	Rev.D		D.Us.C	R.Us.C
I	Inversions de permanència breu a l'inventari																	
I0	Inversions sobre elements no inventariables																	
I001	Inversions sobre elements no inventariables																	
I001 01	Inversions sobre elements no inventariables	-	-	No	1	100,00	2190	-	6819	2819	-	-	-	-	-	-	-	Inv. Gen.



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Pressupost públic
Títol	Bases execució pressupost 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 16:15

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
effd5d5d8aa1c5dd3094	https://seuelectronica.diba.cat	



MEMÒRIA PROGRAMA 2025



ÉS UN CONSORCI DE:



Diputació
Barcelona

Ajuntament



de Terrassa

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 1ef1d07235443d1a1c22 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

INTRODUCCIÓ

L'any 2024 és el darrer del pla estratègic que vam aprovar i iniciar el 2021. A principis del 2025 farem l'avaluació global de com han estat aquests quatre anys i si s'han complert els objectius proposats. Per coherència, seguirem treballant amb les mateixes línies i objectius, si bé algunes línies com la de treballar per ser un museu d'interès nacional ja s'ha acomplert. Al llarg de 2025 es treballarà en la proposta i redacció del proper pla estratègic que haurà de guiar les línies mestres del museu els propers anys.

Però el més remarcable d'aquest proper any és la incertesa de si s'ha de tancar el museu el darrer quadrimestre degut a les obres de climatització de tot l'edifici, programades per la Diputació de Barcelona. Hem de preveure i, per tant planificar, un possible tancament a partir de setembre i ser capaços de reorganitzar les activitats, espais expositius i espais de treball.

És per això que no proposem cap gran exposició, sinó el manteniment de les actuals amb alguns canvis i, si es dona el cas, el desmuntatge de totes les mostres i ubicació de les peces patrimonials a les seves reserves corresponents. A partir del segon trimestre dedicarem una especial atenció a tota la preservació del patrimoni.

De totes maneres, seguirem treballant en la recerca, documentació, conservació, restauració i difusió del patrimoni, fomentant el coneixement amb activitats vinculades a les exposicions o activitats organitzades des de fora del museu com poden ser fires, nit de museu, jornades europees del patrimoni, jornades de sostenibilitat, préstecs de peces, etc.

En cas de tancament, pensem en un espai extern fixe per continuar duent a terme diverses activitats com les aules-taller escolars, que han augmentat considerablement el darrer curs i no volem perdre, i pensar en fer tallers a les mateixes escoles o institucions que ho sol·licitin. S'haurà d'estudiar quins espais externs podem tenir disponibles per continuar essent visibles en moments puntuals, com pot ser l'intercanvi de roba, que aquest setembre hem dut a terme al Vapor de Prodis.

A la vegada caldrà fer una bona campanya de comunicació del tancament i començar a pensar en l'estratègia de la reobertura, amb una nova gran exposició amb col·leccions del museu i amb participació externa. Volem continuar potenciant les relacions externes i la coordinació entre les diferents institucions

Amb tot, es seguirà reforçant la inclusió social i es treballarà en projectes dirigits als col·lectius més vulnerables i per un públic no especialitzat, tal com s'ha estat fent els darrers anys. Continuarem participant activament en activitats relacionades amb el reciclatge, la sostenibilitat i la circularitat del tèxtil.

Per últim, insistim una vegada més que s'ha esgotat l'espai de magatzem per les peces patrimonials, i necessitem, per tant, un magatzem condicionat a la ciutat.

PATRIMONI

Conservació preventiva i restauració de les col·leccions

- Continuar amb l'adquisició, registre, inventari, documentació de les col·leccions tèxtils i bibliogràfiques
- Desmuntar exposició "Un museu, mil trames", nines i espai zero
- Preparar material per les obres de l'edifici
- Restaurar llibres, làmines i apunts tèxtils del fons antic més vulnerables (extern)
- Restaurar i fer conservació preventiva de fons del museu
- Restaurar i dur a terme la conservació preventiva de les peces sol·licitades en préstec
- Restaurar peces tèxtils de col·leccions externes, segons comandes.

Documentació

- Actualitzar i millorar la base de dades online Imatex
- Continuar la documentació i introducció de dades i fotografies: fons antic, mostraris, complements i noves adquisicions
- Digitalitzar peces d'indumentària i complements en 3D. Projecte Giravolt, Generalitat de Catalunya

Exposicions i difusió de la col·lecció

- Realitzar dues o tres exposicions a l'Espai Zero, segons disponibilitat
- Canviar vitrines de l'exposició "Un museu, mil trames" i ModA#isme
- Exposicions temporals, a la 2a planta:
 - *Nines i moda*
 - *Indumentària modernista*
- Exposicions itinerants: pessebre napolità
- Guió i selecció de peces nova exposició semi permanent 1a planta
- Editar **publicacions** científiques i divulgatives de les exposicions i recerques relacionades amb el patrimoni tèxtil.
 - Revista Datatèxtil núm. 44
 - Catàleg artista Kima Guitart
 - 2 catàlegs exposicions Espai Zero
 - Cerca i troba, amb els museus tèxtils de Catalunya. Editorial Mediterrània

EDUCACIO I CONEIXEMENT

Formació especialitzada

- Replantegar la formació segons la demanda i els espais disponibles
- Oferir cursos especialitzats
 - viu en directe
 - indumentària modernista
 - moda segle XX
 - documentació de teixits i indumentària
 - moda i cinema
- Formar alumnes de pràctiques universitàries (graus i màsters) i estades de formació especialitzada
- Establir nova col·laboració amb la UAB: programes de grau, màster i doctorat

Centres educatius

- Donar suport a la docència, de formació del professorat, recolzat amb les col·leccions del museu i la biblioteca
- Continuar revisant i millorant l'oferta de les aules taller
- Estudiar la possibilitat de fer tallers a les escoles

Programes de públics i accessibilitat

- Programes educatius: continuar millorant l'oferta per a famílies i altres grups amb activitats adequades a cada edat o nivell d'interès.
- Pla d'activitats anual, presencial i virtual, per a públic no especialitzat, infantil i familiar, vinculat amb les exposicions i altres programes:
 - Visites guiades a les exposicions
 - Tallers de cap de setmana (adults i familiars) gratuïts
 - Sessions monogràfiques per a adults sobre tècniques i art tèxtil (dissabtes/diumenges)
 - Club de lectura
 - Visites tècniques divulgatives a les exposicions i fons patrimonial
 - Passaport 5 x 1: visita cinc museus de Terrassa
- Accessibilitat: assegurar que el museu sigui accessible per a tothom, incloent persones amb discapacitat, amb millores físiques i digitals
- Programes inclusius: desenvolupar activitats específiques per a grups en risc d'exclusió social, per tal de fer del museu un espai integrador i comunitari.
- Col·laborar amb el Servei d'Educació de Terrassa en els projectes de Servei Comunitari – ApS als centres d'educació primària.

- Treballar amb els nous públics i augmentar les seves visites i la seva participació, presencial i virtual: grups nouvinguts, Collage de records, i altres
- Oferir visites gratuïtes als col·lectius més vulnerables i/o amb necessitats especials, físiques o psíquiques i organitzar visites guiades gratuïtes: FESOCA -Associació de persones sordes-, ONCE, Oncolliga, FUPAR, Mútua de Terrassa, dones de cultures diverses, escoles d'alta complexitat
- Fer visites gratuïtes comentades mensuals, en divendres al matí per a públic general i a les mostres temporals

COMUNICACIÓ

- Potenciar la presència del museu en xarxes socials, la web i altres canals digitals per apropar a un públic més ampli.
- Fomentar una imatge positiva del museu, reforçant la seva posició com a referent en el món tèxtil, no només per les col·leccions sinó també per la seva acció educativa i social.
- Comunicar les exposicions i activitats. Difusió de les col·leccions i la biblioteca
- Revisar i actualitzar el web i agendes diverses (Terrassa, XML, Educació Gencat; Patrimoni Gencat; PetitTerrassa, etc.)
- Crear continguts diàriament per a xarxes socials: promoció d'activitats, difusió del patrimoni, presentació de tasques internes, promoció de recursos digitals, presentació de novetats bibliogràfiques, etc.
- Participar a la Fira Modernista de Terrassa, Dia i Nit de Museus, Festa Major, Festival Àlbum, Festival Moaré, Setmana del Turisme Industrial, Setmana Europea de prevenció de residus, Jornades Europees de Patrimoni i altres.

ALIANCES EXTERNES

- Continuar contactes i aliances amb el sector tèxtil
- Exercir de capçalera dels museus tèxtils de Catalunya, en les activitats i serveis. Donar suport tècnic als museu de tot el territori
- Donar suport al V Col·loqui d'Investigadors en Tèxtil i Moda, a celebrar el novembre
- Assistir a la reunió del CIETA, a l'octubre a Madrid

- Sumar nous museus en el conveni de la Xarxa de Museus Tèxtils de Catalunya
- Thesaurus tèxtil: tancar el projecte amb la Generalitat i TERMCAT
- Col·laborar en nous projectes de la recerca amb altres museus, universitats i centres tecnològics
- Participar activament en accions de recerca entre el personal del Museu Tèxtil: treballs de recerca, publicacions i tesis doctorals
- Elaborar informes externs i altres treballs, segons encàrrecs

GESTIÓ, ORGANITZACIÓ I PERSONES

Qualitat de la gestió

- Replantejar la plaça de tècnic superior per jubilació de la documentalista
- Replantejar els llocs de treball de subaltern
- Fomentar la formació
- Avaluació contínua: programar reunions periòdiques (1 al mes) per fer seguiment del progrés i ajustar la planificació segons les circumstàncies canviants o nous reptes que puguin sorgir
- Revisar i actualitzar els convenis amb altres institucions
- Actualitzar el portal de transparència
- Establir sistema de millora intern procés de contractació
- Revisar arxiu administratiu

Responsabilitat Social Corporativa (RSC)

- Continuar el pla per a promoure mesures i mecanismes de RSC en la gestió, així com valors com la igualtat d'oportunitats, la integració social, la transparència. La responsabilitat ha de ser social, ambiental i també interna
- Inclusió social: ampliar programes per comunitats vulnerables.
- Contribuir en el desenvolupament sostenible potenciant activitats sobre moda ètica i sostenible per tal d'educar i conscienciar el públic en la compra ètica i sostenible i el reciclatge del tèxtils i afavorir el debat i la reflexió
- Programar almenys dues jornades de L'Intercanvi de roba en col·laboració amb El Club de la Moda Positiva, Barcelona
- Participar en el Pacte per a la Moda Circular a Catalunya, Generalitat de Catalunya

- Participar en les Jornades de Patrimoni i Sostenibilitat
- Organitzar tallers escolars i de cap de setmana sobre sostenibilitat i reciclatge tèxtil
- Continuar el grup “Punt Solidari” en col·laboració amb altres entitats
- Continuar el projecte Edunauta, adreçat a escoles segregades de barris

PRESSUPOST 2025

El pressupost del Centre de Documentació i Museu Tèxtil per a l'exercici 2025 és de **1.600.160,00 €**, tant el pressupost de despeses com en el d'ingressos.

Referent als **ingressos**, l'aportació de la Diputació de Barcelona ha incrementat un 4,00 % (+57.510,00 €). Els ingressos propis es mantenen pràcticament com en l'exercici anterior. Augmenta lleugerament la restauració tèxtil, ja que tenim algun encàrrec i se'n preveuen d'altres. Les aules taller pugen significament, degut a l'augment de tallers fets el darrer curs. Disminueixen els ingressos de consulta i assessorament. El lloguer de les sales disminueix així com les matrícules. El servei de custòdia de béns es manté com el darrer any.

Es preveu una aportació de capítol VII, transferència de capital, per un import de 10.000,00 €.

Pel que fa al pressupost de **despeses**, el pressupost de capítol 1 augmenta un 7,68% en el que s'ha previst l'augment del 2,5%, segons indicacions de l'Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis.

Els càlculs reflectits contemplen les dues places de promoció interna ja consolidades segons els resultats de les convocatòries de promoció interna 1/2024 i 2/2024 desenvolupades aquest 2024 i per les places, respectivament, de suport administratiu C2 i tècnic mig de programes públics A2. Cal a dir que mentre la plaça de suport administratiu C2 ja existia a la plantilla vigent i restava pendent de cobrir, la plaça de tècnic mig en programes públics A2 és de nova incorporació i comporta la reclassificació de la plaça actual de tècnic auxiliar C1 desapareixent la mateixa de plantilla. Es considera convenient canviar el règim jurídic de la plaça de subaltern laboral existent a règim funcionarial en ordre a l'equiparació de les dues places de subaltern existents i la major possibilitat d'acomplir-se que el personal del consorci provingui de les entitats consorciades. S'ha previst també un petit increment per la possible cobertura de suplències de personal i s'han ampliat les partides referides a prestacions socials per incapacitat temporal observant la dinàmica d'aquest mateix exercici 2024. S'ha incorporat una nova partida referida a "altres despeses socials" destinada a cobrir les despeses de vigilància de la salut i reconeixements mèdics del personal del centre, aquest crèdits fins data eren tractats per capítol 2 i s'ha considerat més adequat per la seva naturalesa imputar-ho a capítol 1.

El capítol 1 suposa un 59,46% del total de les despeses del museu.

De capítol 2 (37,42% del total de les despeses), les despeses de consum i manteniment segueixen essent elevades, sobretot la despesa energètica que continua sent la més rellevant. Disminueix la partida d'exposicions ja que no es

preveu cap gran muntatge. Incrementen també les despeses en material de conservació i restauració per tal de preparar el fons patrimonial de cara a les obres previstes a l'edifici (conservació i embalatges). La resta de partides de capítol II es mantenen amb canvis poc significatius

Sobre les inversions, han disminuït un 20% ja que el 2024 es fa fer una inversió important en l'equipament fotogràfic. Principalment està previst executar la nova web, mobiliari per reserva i un objectiu de fotografia.

INGRESSOS 2025

Capítol	denominació	%	import €
3	Taxes, preus públics i altres ingr.	5,31%	84.900,00
4	Transferències corrents	93,44%	1.495.160,00
5	Ingressos patrimonials	0,01%	100
7	Transferències de capital	0,62%	10.000,00
8	Actius financers	0,62%	10.000,00
TOTAL			1.600.160,00

DESPESES 2025

Capítol	denominació	%	import €
1	Despeses de personal	59,46%	951.426,00
2	Despeses de béns corrents i serveis	37,42%	598.734,00
6	Inversions reals	2,50%	40.000,00
8	Actius financers	0,62%	10.000,00
TOTAL			1.600.160,00

INGRESSOS 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	capítol
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS				84.900,00
33	TAXES UTIL.PRIVATIVA O APROF.ESP.DOMINI PÚBLIC			2.000,00	
339	ALTRES TAXES PER UTIL.PRIVATIVA DOMINI PÚBLIC		2.000,00		
339.00	Cessió de sales	2.000,00			
34	PREUS PÚBLICS			82.100,00	
349	ALTRES PREUS PÚBLICS		82.100,00		
349.00	Publicacions	2.000,00			
349.06	Matrícules	5.000,00			
349.08	Fotocòpies	100,00			
349.10	Restauració tèxtil	50.000,00			
349.11	Assessorament i consulta	8.000,00			
349.12	Custòdia de béns patrimonials	2.000,00			
349.16	Aula-Taller	15.000,00			
39	ALTRES INGRESSOS			800,00	
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS		800,00		
399.01	altres ingressos	800,00			
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS				1.495.160,00
46	D'ENTITATS LOCALS			1.495.160,00	
461	DE DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS		1.495.160,00		
461.00	Diputació de Barcelona	1.495.160,00			
5	INGRESSOS PATRIMONIALS				100,00
52	INTERESSOS DE DIPOÏTS			100,00	
520	INTER.C.CORRENTS ENTITATS FINANC.		100,00		
520.00	interessos comptes corrents	100,00			
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				10.000,00
76	D'ENTITATS LOCALS			10.000,00	
761	DE DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS		10.000,00		

76100	Diputació de Barcelona	10.000,00			
8 ACTIUS FINANCERS					10.000,00
83	Reintegraments de préstecs de fora del sector públic			10.000,00	
830	Reintegraments préstecs de fora del sector públic (curt termini)		5.000,00		
830.00	Reintegrament bestreta al personal (curt termini)	5.000,00			
831	Reintegrament préstecs de fora del sector públic (llarg termini)		5.000,00		
83100	Reintegrament bestreta al personal (llarg termini)	5.000,00			
TOTALS		1.600.160,00	1.600.160,00	1.600.160,00	1.600.160,00

DESPESES CAP. 1 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	imp. Capítol
1	DESPESES DE PERSONAL				951.426,00 €
12	PERSONAL FUNCIONARI			113.655,00	
120	RETRIBUCIONS BÀSIQUES		37.924,00		
120.00	retribucions bàsiques func. A1	18.000,00			
120.05	retribucions bàsiques func. E	12.697,00			
120.06	triennis	7.227,00			
121	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES		75.731,00		
121.00	complement destinació	18.831,00			
121.01	complement específic	56.900,00			
13	PERSONAL LABORAL			519.370,00	
130	LABORAL FIX		496.820,00		
130.00	retribucions bàsiques	211.367,00			
130.02	altres remuneracions	285.453,00			
131	LABORAL TEMPORAL		22.550,00 €		
131.00	laboral temporal	22.550,00			
15	INCENTIUS AL RENDIMENT			76.471,00	
150	PRODUCTIVITAT		76.471,00		
150.00	productivitat	57.976,00			
153.00	complement dedic especials	18.495,00			
16	QUOTES, PREST. I DESP. SOCIALS A CÀRREC EMPL.			241.930,00	
160	QUOTES SOCIALS		210.000,00		
160.00	Seguretat Social	210.000,00			
161	PRESTACIONS SOCIALS		8000,00		
16100	Prestacions IT empresa (legal)	4.000,00			

16101	Compl prestacions IT (voluntària)	4.000,00			
162	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL		23.930,00		
162.00	formació i perfec del personal	4.480,00			
162.01	economats i menjadors	7.500,00			
162.04	acció social	9.300,00			
162.05	assegurances	650,00			
162.09	altres despeses socials	2.000,00			
	totals	951.426,00	951.426,00	951.426,00	951.426,00

DESPESA CAP. 2 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	imp. capítol
	DESPESES DE BENS CORRENTS I 2 SERVEIS				598.734,00
21	REPARACIONS, MANTENIMENT, CONSERVACIÓ			85.429,00	
212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS		10.000,00		
212.00	manteniment edifici	10.000,00			
213	MAQUINARIA, INSTAL. TÈCN. I UTILLATGE		63.800,00		
213.00	manteniment i conserv. maqu. i instal·lacions	24.300,00			
213.01	contractes de manteniment	18.500,00			
213.02	manteniment climatització	21.000,00			
216	EQUIPAMENTS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ		11.629,00		
216.00	manteniment equips processos informació/programari	11.629,00			
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			465.205,00	
220	MATERIAL D'OFICINA		6.500,00		
220.00	ordinari no inventariable	1.500,00			
220.01	premsa, revistes, llibres i publicacions	2.500,00			
220.02	material informàtic no inventariable	2.500,00			
221	SUBMINISTRAMENTS		209.213,00		
221.00	energia elèctrica	193.613,00			
221.01	aigua	4.000,00			
221.07	altres subministraments	1.600,00			
221.08	material conservació-restauració	7.000,00			
221.09	material escolar	3.000,00			
222	COMUNICACIONS		15.850,00		
222.00	serveis de telecomunicacions	5.000,00			
222.01	postals	850,00			
222.03	comunicacions informàtiques	10.000,00			
223	TRANSPORTS		5.000,00		

223.00	transports	5.000,00			
224	PRIMES ASSEGURANÇA		17.500,00		
224.00	primes assegurança	17.500,00			
226	DESPESES DIVERSES		101.842,00		
226.01	atencions protocol·làries i representatives	3.000,00			
226.02	publicitat i propaganda	15.000,00			
226.06	reunions, conferències i cursos	5.000,00			
226.07	Oposicions i proves selectives	100,00			
226.09	activitats culturals i esportives. Exposicions	30.000,00			
226.11	quotes associacions i altres entitats	6.742,00			
226.15	restauració d'objectes (treballs externs)	35.000,00			
226.99	altres despeses diverses	7.000,00			
227	TREBALLS REALITZ.PER ALTR. EMPRESSES I PROF.		109.300,00		
227.00	neteja	47.000,00			
227.01	seguretat/atenció públic	21.000,00			
227.03	desratització i desinsectació	1.300,00			
227.99	altres treballs real. per altres empreses i professionals.	40.000,00			
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEI			3.100,00	
230	DIETES		1.650,00		
230.10	dietes del personal directiu	800,00			
230.20	dietes del personal no directiu	850,00			
231	LOCOMOCIÓ		1.450,00		
231.10	Locomoció personal directiu	600,00			
231.20	Locomoció del personal no directiu	850,00			
24	DESPESES DE PUBLICACIONS			45.000,00	
240	DESPESES D'EDICIÓ I DISTRIBUCIÓ		45.000,00		
240.01	publicacions	45.000,00			
totals		598.734,00	598.734,00	598.734,00	598.734,00

DESPESA CAP. 6 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	imp.capítol
6	INVERSIONS REALS				40.000,00
62	INVERSIÓ NOVA ASSOC. FUNC. OPERATIU			16.000,00	
622	Edificis i altres construccions		1.000,00		
622.01	Edificis i altres construccions	1.000,00			
625	Mobiliari		10.000,00		
625.00	mobiliari i estris	10.000,00			
626	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ		5.000,00		
626.00	equips per a processos d'informació	5.000,00			
63	INVERSIÓ DE REPOSICIÓ ASSOC.FUNC.OPER.			8.000,00	
633	MAQUINÀRIA, INSTAL. I UTILLATGE		8.000,00		
633.00	maquinària, instal·lacions i utillatge	8.000,00			
64	DESPESES EN INV.DE CARÀCTER IMMATERIAL			16.000,00	
641	DESPESES EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES		16.000,00		
641.00	despeses en aplicacions informàtiques	16.000,00			
	totals	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

DESPESES CAP. 8 2025

econ.	denominació	subconcepte	concepte	article	imp.capítol
8	ACTIUS FINANCERS				10.000,00
83	CONCESSIONS DE PRÉSTECES FORA DEL SERVEI PÚBLIC			10.000,00	
830	PRÉSTECES A CURT TERMINI		5.000,00		
830.00	Bestretes al personal (curt termini)	5.000,00			
831	PRÉSTECES A LLARG TERMINI		5.000,00		
831.00	Bestretes al personal (llarg termini)	5.000,00			
	totals	10.000,00			10.000,00



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Memòria
Títol	Memòria i pressupost 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Sílvia Carbonell Basté (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	18/11/2024 14:44

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
1ef1d07235443d1a1c22	https://seuelectronica.diba.cat	





INFORME preceptiu i no vinculant de la Secretaria Delegada relatiu al Dictamen de data de proposta 18 de novembre de 2024 que proposa aprovar inicialment el pressupost, la memòria, les bases d'execució del pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil per a l'exercici 2025 (Exp. Núm. CDMT/2024/34181)

1. NORMATIVA APLICABLE

El present informe té caràcter preceptiu i no vinculant, i s'emet en aplicació del que disposen l'art. 3.3.d).6 del RD 128/2018, del 16.3, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional i l'apartat primer.VIII del Decret de la Presidència núm. 10431/2024, de 25.7 (BOPB 30.7.2024), pel qual es delega en el sotasignat l'emissió dels informes previs, preceptius i no vinculants en matèria d'aprovació i modificació de relacions de llocs de treball i catàlegs de personal. El caràcter no vinculant d'aquest informe, de conformitat amb l'art. 80 de la L 39/2015, d'1.10, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques, comporta que l'òrgan resolutori podrà dissentir del seu pronunciament.

La legislació aplicable al Dictamen de referència ve constituïda per:

- a) **L 7/1985**, de 2.4, **reguladora de les Bases del Règim Local (LBRL)**: art. 33.2.f) (que atribueix al ple l'aprovació de la plantilla i de la relació de llocs de treball); 34.1.h (que atribueix a la presidència el comandament superior del personal, el que, *a contrari sensu*, habilita la delegació del comandament directe de personal en un diputat o diputada en aplicació del mateix art. 34.2) i 90.1 i .2 (sobre aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball).
- b) **Text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic**, aprovat pel RDLeg. 5/2015, de 30.10: art. 74 (sobre ordenació dels llocs de treball) i 75 a 77 (sobre classificació de funcionaris i personal laboral).
- c) **Text refós de règim local**, aprovat pel RD Legislatiu 781/1986, de 18.4: art. 126.3 (que estableix que la modificació de les plantilles durant la vigència del pressupost requerirà el compliment dels tràmits establerts per a la modificació d'aquell, la qual cosa comporta sotmetre l'aprovació inicial d'aquesta modificació al tràmit d'exposició al públic, previ anunci al



Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, per un termini de 15 dies, tal com prescriu l'art. 169.1 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals/TRLRHL, aprovat pel RD Legislatiu 2/2004, de 5.3) i 126.4 (sobre les relacions de llocs de treball).

- d) **Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya**, aprovat pel DLeg. 2/2003, de 28.4: art. 283 (sobre aprovació de la plantilla i la relació de llocs de treball).
- e) **Reglament de personal dels ens locals (RPEL)**, aprovat pel D 214/1990, de 30.7: art. 25 a 28 (sobre la configuració i aprovació de la plantilla de personal) i 29 a 35 (sobre configuració i aprovació de la relació de llocs de treball i atribució i reserva de funcions públiques).
- f) **Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals**, aprovat pel RD Legislatiu 2/2004, de 5.3: art. 162 a 170, sobre contingut i aprovació dels pressupostos generals de les entitats locals.
- g) **RD 500/1990**, de 20.4, pel qual es **desplega el capítol I del Títol VI de la L 39/1988**, de 28.12, **reguladora de les Hisendes Locals**, en matèria de pressupostos: art. 2 a 23, sobre contingut i aprovació dels pressupostos generals de les entitats locals.
- h) **Llei 31/2022**, de 23.12, de **Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023**.
- i) A dia d'avui, **no s'han aprovat els Pressupost Generals de l'Estat per a 2024, ni per a 2025**.

De la regulació esmentada, els aspectes generals essencials a destacar, en síntesi, són els següents:

a) En relació amb la plantilla:

- a.1) La plantilla de personal de les entitats locals ha d'estar integrada per la relació detallada per cossos, escales, subescales, classes i categories de les places en què s'integren els funcionaris, el personal laboral i l'eventual agrupades, indicant la denominació d'aquests, el nombre de places que les constitueixen, el nombre de les que es trobin vacants i el



grup a què pertanyin, d'acord amb la titulació exigida per al seu ingrés (art. 25 RPEL).

- a.2) L'aprovació de la plantilla correspon al ple de la corporació (LBRL, 33.2.f)
- a.3) L'entitat local ha d'aprovar anualment la plantilla en la mateixa sessió en què s'aprovi el pressupost, per bé que es pot modificar amb posterioritat a la dita aprovació durant l'any de la seva vigència, per respondre a l'establiment de nous serveis, per a l'ampliació, supressió o millora dels existents que no admetin demora per a l'exercici següent, com també si respon a criteris d'organització administrativa interna (art. 26 i 27 RPEL).
- a.4) La plantilla, un cop aprovada pel ple de la corporació, s'ha de publicar íntegrament, en el termini dels trenta dies següents al d'aquesta aprovació, al Butlletí Oficial de la província de Barcelona i al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya, i se n'han de trametre a la vegada còpies a l'Administració General de l'Estat i al Departament corresponent de la Generalitat (art. 28.1 RPEL).
- a.5) La modificació de les plantilles durant la vigència del pressupost requerirà el compliment dels tràmits establerts per a la modificació d'aquell, la qual cosa comporta sotmetre l'aprovació inicial d'aquesta modificació al tràmit d'exposició al públic, previ anunci al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, per un termini de 15 dies, tal com prescriu l'art. 169.1 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals/TRLRHL, de 5.3 i l'art. 126.3 del Text refós de règim local, aprovat pel RD Legislatiu 781/1986.

b) Sobre la relació de llocs de treball:

- b.1) La relació de llocs de treball, com a expressió ordenada del conjunt de llocs de treball que pertanyen a una entitat local, inclou la totalitat dels existents a l'organització i correspon tant a funcionaris com al personal eventual i al laboral i es determina, en el cas de personal funcionari, l'escala, la subescala, la classe i la categoria a què ha de pertànyer la persona que ocupa cada lloc de treball (art. 29 RPEL).

- b.2) L'elaboració de la relació de llocs de treball s'ha d'ajustar a criteris de racionalitat, economia i eficàcia (art. 31 RPEL) i l'ha d'aprovar el ple de la corporació (art. 34.2.f LBRL), que també ha d'aprovar les modificacions que es produeixin (art. 32 del RPEL).
- b.3) Les relacions de llocs de treball del Consorci (directius professionals i general) per a l'any 2025 que es proposa aprovar s'incorporen al pressupost de l'esmentat Consorci, corresponent a l'exercici 2025, contenen els requisits mínims de denominació, grup de classificació professional, forma de provisió, dedicació i jornada, retribucions complementàries, i les funcions atribuïdes als llocs de treball.

Analitzada la documentació presentada es constata que s'incorporen els següents canvis en la relació de llocs de treball respecte de la vigent, a data d'emissió d'aquest informe preceptiu, tal i com queda indicat en l'informe de variacions de la plantilla i de la relació de llocs de treball de la Subdirectora-Gerenta, de data 18 de novembre de 2024, que figura a l'expedient:

- Creació d'1 lloc de treball de tècnic/a mitjà/na en programes públics (TG01)
- Amortització de la plaça de tècnic/a auxiliar d'educació (AT02)

Finalment, a l'informe economicofinancer es fa constar que s'ha previst l'augment del 2,5% en el Capítol I del Pressupost del Consorci, segons indicacions de l'Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis Interns de la Diputació de Barcelona.

c) Sobre la regulació estatutària:

Els Estatuts del Consorci Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa, publicats al BOPB de 31 de juliol de 2015, disposen:

- c.1) Art. 1.1: "El Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa és un ens consorcial públic, de caràcter local que té per objecte: a) La recerca, documentació, conservació i difusió del patrimoni i la cultura tèxtil; b) La prestació de serveis especialitzats relacionats amb aquest tema".

- c.2) Art. 1.3: “El Consorci resta adscrit al sector públic de la Diputació de Barcelona, classificat com a grup 2, d’acord amb allò previst a la Disposició addicional 12a de la Llei 7/1985, de 2 d’abril, reguladora de les bases de règim local (LBRL), en la redacció operada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l’administració local (LRSAL).”
- c.3) Art.18.5: correspon a la Direcció-Gerència “Elaborar els projectes de pressupost, liquidació i compte general, les propostes de plantilla i la relació i la classificació dels llocs de treball”.
- c.4) Art. 10.8, correspon al Consell General “Aprovar la plantilla i la relació de llocs de treball”.

Formulades les anteriors consideracions en relació amb el dictamen que proposa aprovar inicialment el pressupost, la memòria, les bases d’execució del pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil per a l’exercici 2025, **s’emet el present Informe jurídic amb caràcter favorable quant a l’adequació del procediment emprat a la legislació aplicable** i es remet als informes de la Subdirectora-Gerenta i de la Intervenció General, quant als aspectes de fons i la seva repercussió econòmica, respectivament, en el benentès que l’Informe de la Secretaria General se subjecta només al principi de legalitat, i en cas a un criteri d’oportunitat.

El Secretari Delegat
Albert Ortiz Villuendas



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Informe
Títol	Informe preceptiu i no vinculant de la Secretaria Delegada relatiu al Dictamen de data de proposta 18.11.2024 que proposa aprovar inicialment el pressupost, la memòria, les bases d'execució del pressupost, la plantilla i la relació de llocs de treball del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil per a l'exercici 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	Secretaria Delegada	Signa	19/11/2024 11:05

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
fb2daa912fedb87487d9	https://seuelectronica.diba.cat	



INFORME DE LA INTERVENCIÓ DELEGADA
SOBRE L'APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL CENTRE DE DOCUMENTACIÓ I
MUSEU TÈXIL DE TERRASSA (CDMT) PER A L'EXERCICI 2025

OBJECTE DE L'INFORME

L'objecte de l'informe és l'expedient d'aprovació inicial del pressupost del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa per a l'exercici 2025.

El present informe s'emet en compliment del que disposa l'article 168.4 del Text refós de la llei reguladora d'hisendes locals, aprovat per Reial Decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (en endavant TRLRHL) el qual estableix que el pressupost de l'entitat local ha de ser informat per la Intervenció i remès pel president al Ple de la Corporació -per analogia, al Consell General del CDMT-, juntament amb els annexos i documentació complementària prevista a l'art. 166.1 i 168.1 del TRLRHL.

L'article 4 de l'annex 6 de les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona, estableix la subjecció a control permanent previ de l'aprovació del pressupost del Consorci.

MARC NORMATIU

Constitueixen el marc normatiu del pressupost, les normes següents:

- La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF).
- La Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local (LBRL).
- El text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (TRLRHL)
- El Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local.
- El Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, en la seva aplicació a les entitats locals.
- El Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel que es desplega el Capítol primer del Títol sisè de la Llei reguladora de les hisendes locals (RDP).
- L'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.
- Decret 214/1990 Reglament de personal al servei de les entitats locals

TRAMITACIÓ

El procediment d'elaboració del pressupost del Consorci per a l'exercici 2025, dona compliment a l'establert per l'article 168 del TRLRHL. Sobre la base dels pressupostos i estats de previsió a que es refereixen els apartats 1 i 2 de l'esmentat article, la Directora-gerent ha format el pressupost general, annexos i documentació complementària detallats també a l'article referit i l'ha remès a la Intervenció per a l'elaboració del seu informe preceptiu.

CONTINGUT DEL PRESSUPOST

L'expedient d'aprovació del pressupost del CDMT per a l'exercici 2025, ha d'incloure com a documentació adjunta, la relacionada als articles 166.1 i 168.1 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la llei reguladora d'hisendes locals i l'article 18.1 del Reial Decret 500/1990 de 20 d'abril.

A) DOCUMENTACIÓ QUE FORMA PART DEL PRESSUPOST GENERAL (ART. 165.1 TRLRHL)

- a.1) Estat d'ingressos i despeses
- a.2) Bases execució del pressupost

B) DOCUMENTACIÓ ANNEXA (ART. 166.1 TRLRHL):

- b.1) Plans i programes d'inversió i finançament
- b.2) Programes anuals d'actuació d'inversió i finançament de les societats mercantils
- b.3) Estat de consolidació
- b.4) Previsió moviments i situació del deute

C) DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA (ART. 168.1 TRLRHL)

- c.1) Memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions en relació amb el pressupost vigent.
- c.2) Liquidació del pressupost de l'exercici 2023 i previsió de liquidació de l'exercici 2024.
- c.3) Annex de personal
- c.4) Annex d'inversions
- c.5) Annex de beneficis fiscals en tributs locals
- c.6) Annex convenis amb les Comunitats Autònomes en matèria de despesa social
- c.7) Informe econòmic financer.

Així mateix, s'acompanyen, l'informe d'estabilitat pressupostària, i sostenibilitat financera.

El pressupost presentat té caràcter de previsió, i constitueix l'expressió xifrada, conjunta i sistemàtica de les despeses i ingressos, adequant-se als principis pressupostaris que

regiran l'activitat del Consorci durant l'exercici, com ara, entre d'altres, els d'universalitat, unitat i d'equilibri pressupostari.

A.1) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES – ANIVELLAMENT I EQUILIBRI

Per a l'exercici 2025, el pressupost del CDMT ascendeix a un import total d'un milió sis-cents mil cent seixanta euros (1.600.160,00€), el que suposa un increment de seixanta-dos mil quatre-cents seixanta euros (62.460,00 €) en relació a l'exercici del 2024 (4,06%). D'acord amb l'Informe econòmic financer i la Memòria que consta a l'expedient, aquest increment s'explica fonamentalment per les raons següents:

- L'increment de capítol 1 del pressupost de despeses, per import de 67.880,50 euros, el que implica un increment d'un 7,68% en relació al pressupost de 2024. Aquest increment contempla la previsió d'augment d'un 2,5% respecte de les retribucions del 2024. Així mateix, s'ha dotat pressupostàriament a capítol 1 les dues places de suport administratiu C2 i tècnic mig de programes públics A2 que s'han consolidat fruit de les convocatòries de promoció interna 1/2024 i 2/2024 desenvolupades al 2024.
- L'increment de capítol 2 del pressupost de despeses, per un import de 4.579,50 euros, el que representa un 0,77% respecte al de l'any anterior, essent la partida més rellevant a aquest capítol la de l'energia elèctrica, amb un increment del 3%. Pel que fa a les exposicions, el pressupost disminueix pel fet d'estar pendants de fer obres a l'edifici, incrementant-se les despeses en material de conservació i restauració per tal de preparar els embalatges del fons patrimonial de cara a les obres.
- Pel que fa al capítol 6, es preveu una disminució de la despesa en 10.000 euros, el representa un decrement del 20% respecte de la previsió de 2024.

Els estats d'ingressos i de despeses del pressupost del CDMT han estat confeccionats sense dèficit inicial per una quantia de 1.600.160,00 euros, amb el detall següent:

Pressupost general		
	Ingressos	Despeses
Operacions no financeres	1.590.160,00	1.590.160,00
Operacions financeres	10.000,00	10.000,00
TOTAL	1.600.160,00	1.600.160,00

El detall per capítols dels ingressos previstos en el pressupost del Consorci per a 2025 és el següent:

RESUM CAPÍTOLS D'INGRÈS		PRESSUPOST 2024	PROPOSTA 2025	VARIACIÓ VALORS ABSOLUTS	VARIACIÓ EN PERCENTATGE
1	Impostos directes	0,00	0,00	0,00	
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	
3	Taxes i altres ingressos	79.950,00	84.900,00	4.950,00	6,19%
4	Transferències corrents	1.437.650,00	1.495.160,00	57.510,00	4,00%
5	Ingressos patrimonials	100,00	100,00	0,00	0,00%
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	
7	Transferències de capital	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
8	Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%

El capítol 3 del pressupost d'ingressos augmenta respecte de l'exercici de 2024 amb un increment del 6,19%, passant de 79.950,00 € a 84.900,00 €. Es considera adequat fer un seguiment de l'execució del capítol 3 del pressupost d'ingressos, atès que una inexecució de la previsió d'ingressos pot comportar l'incompliment de l'estalvi net de l'entitat.

L'aportació de la Diputació de Barcelona per a despesa ordinària s'incrementa respecte l'exercici anterior en 57.510,00€, passant d' 1.437.650,00 euros a 1.495.160,00 euros, és a dir, un 4,00% superior a la de l'any anterior. Així mateix, es manté l'aportació de la Diputació en l'àmbit de les inversions, en un import de 10.000,00 € per inversions de capítol 6. En no estar en tràmit d'aprovació el pressupost de la Diputació de Barcelona no s'ha pogut constatar aquesta xifra.

El detall per capítols de les despeses previstes en el pressupost del Consorci per a 2025, és el següent:

RESUM CAPÍTOLS DE DESPESA		PRESSUPOST 2024	PROPOSTA 2025	VARIACIÓ VALORS ABSOLUTS	VARIACIÓ EN PERCENTATGE
1	Despeses de personal	883.545,50	951.426,00	67.880,50	7,68%
2	Despeses en béns corrents i serveis	594.154,50	598.734,00	4.579,50	0,77%
3	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	
4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	
5	Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	
6	Inversions reals	50.000,00	40.000,00	-10.000,00	-20,00%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	
8	Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%

Es considera que els criteris emprats en l'elaboració del pressupost de despeses, que consten a l'Informe econòmic financer subscrit per la Direcció-Gerència són adequats i, en conseqüència, els crèdits previstos de despeses s'estimen suficients per cobrir les obligacions que es preveuen exigibles.

A.2) BASES D'EXECUCIÓ

S'acompanyen amb el pressupost per a la seva aprovació les Bases d'Execució del Pressupost, on s'adapten les disposicions generals en matèria pressupostària a l'organització i circumstàncies del CDMT, tot de conformitat amb allò disposat en l'article 165.1 del TRLRHL.

D'acord amb l'article 9.2 del RD 500/1990, les bases d'execució del Pressupost han de regular:

- Els nivells de vinculació jurídica dels crèdits.

- b) La relació expressa i taxativa dels crèdits que es declaren ampliables, amb detall dels recursos afectats.
- c) Regulació de les transferències de crèdit, establint, en cada cas, l'òrgan competent per autoritzar-les.
- d) La tramitació dels expedients d'ampliació i generació de crèdits, així com de la incorporació de romanent de crèdits.
- e) Les normes que regulen el procediment d'execució del pressupost.
- f) Les desconcentracions o delegacions en matèria d'autorització i disposició de despeses, així com de reconeixement i liquidació d'obligacions.
- g) Els documents i requisits que, d'acord amb el tipus de despesa, justifiquin el reconeixement de l'obligació.
- h) La forma en que els perceptors de subvencions hagin d'acreditar estar al corrent de les seves obligacions fiscals amb l'Entitat i justificar l'aplicació de fons rebuts.
- i) Els supòsits en els que puguin acumular-se varies fases d'execució del pressupost de despeses en un sol acte administratiu.
- j) Les normes que regulen l'expedició d'ordres de pagament a justificar i bestreta de caixa fixa.
- k) La regulació dels compromisos de despesa pluriennals.

B) DOCUMENTACIÓ ANNEXA:

D'acord amb la informació que consta en l'Informe econòmic financer que acompanya el projecte de pressupost, el CDMT no disposa de cap Pla d'inversions ni programa d'inversió i finançament.

Així mateix, el pressupost general del CDMT, en no tenir organismes autònoms, consorcis ni societats mercantils dependents, no incorpora cap Programa anual d'actuació d'inversió i finançament de les societats mercantils, ni tampoc el corresponent Estat de Consolidació.

En no tenir cap Deute contret, no s'adjunta documentació relativa a la previsió de moviments i situació del Deute.

C. 1) MEMÒRIA:

Segons l'article 168.1.a) TRLRHL, la memòria ha de ser explicativa del contingut del pressupost i de les principals modificacions que presenti en relació amb el vigent.

La Memòria del pressupost que s'està informant conté una explicació del contingut del pressupost del CDMT per l'any vinent, amb una referència a la dotació econòmica consignada en el pressupost per les diferents activitats previstes i les principals modificacions respecte del pressupost de l'exercici 2024.

C. 2) LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023 I PREVISIÓ DE LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI 2024:

En compliment de l'article 168.1.b) del TRLRHL, s'incorpora la documentació relativa a la liquidació del pressupost de l'exercici 2023 del CDMT, així com un avançament de la liquidació de l'exercici 2024.

C. 3) ANNEX DE PERSONAL:

L'article 18.1.c) del RD 500/1990 preveu que en l'Annex de personal s'han de relacionar i valorar els llocs de treball existents en l'Entitat Local, de forma que es doni l'oportuna correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost.

D'acord amb els articles 90.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases del règim local, el 126 del Reial Decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, el 283 del Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 2/2003, de 18 d'abril i 26 del Decret 214/1990, de 30 de juliol, pel que s'aprova el Reglament del personal al servei de les entitats locals, juntament amb el pressupost haurà d'aprovar-se la plantilla de personal i la relació de llocs de treball.

La plantilla de personal, que s'aprova conjuntament amb el pressupost, no ha variat el nombre total de places per bé que sí la seva composició atenent a que una de les places de subaltern que pertanyia a la plantilla de laborals ha passat a ser de règim jurídic funcional i respecte de la plantilla de laborals, s'ha extingit la plaça de tècnic auxiliar que s'ha reclassificat com de tècnic/a mitjà/na en programes públics del grup de classificació A, subgrup A2; per tant, es mantenen les 14 places en total, 3 places de personal funcionari, categories Subaltern i Tècnic superior, i 11 places de personal laboral distribuïdes en les següents categories: 4 Tècnics Superior, 3 Tècnics mitjos, 1 Auxiliar d'informàtica, 1 Oficial imatge, 1 Oficial de manteniment, i 1 Suport administratiu. El capítol 1 del pressupost del CDMT per a l'exercici 2025 ascendeix a un total de 951.426,00 euros, el que representa un increment d'un 7,68% sobre el pressupost inicial de 2024 atenent a que el pressupost 2025 conté dotació econòmica per fer front a la previsió d'increment de les retribucions en un 2,5%, així com a l'increment derivat de les promocions internes desenvolupades al 2024 i d'altres increments menors que es detallen a l'Informe econòmico-financer.

A l'Annex de personal s'incorpora un document que conté una valoració econòmica detallada per subconceptes de cada lloc de treball del CDMT, de forma que es pot comprovar la correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost.

Les despeses de les 14 destinacions ascendeixen a un total de 709,496,00 € a la que cal afegir les despeses de la Seguretat Social, consignades per un import de 218.000,00 €, formació, 4.480,00 €, economats i menjadors, 7.500,00 €, assegurances, 650,00 € i 9.300,00 € per a despeses d'acció social.

En relació a les despeses socials consten imputades entre el personal del Consorci, sense tenir coneixement dels criteris que regiran, durant l'exercici 2025, la distribució de dites despeses socials. La consignació per Acció social, no ha sofert cap increment.

Finalment, s'ha de trametre còpia de la plantilla a l'Administració General de l'Estat i al Departament de Governació i Relacions Institucionals en el termini de 30 dies des de l'aprovació, i de publicar-se íntegrament al BOPB i al DOGC.

S'adjunta informe preceptiu i no vinculant de la secretaria delegada relatiu al dictamen que proposa l'aprovació inicial de la plantilla i l'aprovació de la relació de llocs de treball.

C. 4) ANNEX D'INVERSIONS/ C.5 ANNEX BENEFICIS FISCALS / C.6) ANNEX CONVENIS AMB LES CCAA.

D'acord amb l'annex d'inversions que s'adjunta al Pressupost, la previsió d'inversions per a l'exercici 2025 té una dotació pressupostària de 40.000,00 €, destinada a fer front a la despesa següent:

Partida 622.01

Remodelació sala d'actes

Import: 1.000 €

Partida 625.00

Renovació mobiliari reserves

Import: 10.000 €

Partida 626.00

Renovació ordinadors sobretaula i portàtils

Import: 5.000 €

Partida 633.00

Adquisició objectiu gran angular càmera fotogràfica

Import: 8.000 €

Partida 641.00

Nova web i canvis arxiu digital

Import: 16.000 €

Es preveu que aquestes inversions es financin amb ingressos propis per import de 30.000 euros i amb finançament de la Diputació de Barcelona per import de 10.000 euros.

Pel que fa als beneficis fiscals del Consorci, no s'informen en aquest pressupost en no existir-ne, d'acord amb la informació que consta a l'Informe econòmic financer.

També cal apuntar que, el Consorci no té previsió de subscriure durant l'exercici 2025, convenis amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social.

C. 7) INFORME ECONÒMIC I FINANCER

S'incorpora l'Informe econòmic financer, amb el contingut establert a l'article 168.1.e) TRLRHL.

En aquest informe es recullen les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos, la suficiència dels crèdits per atendre al compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost. S'hi inclou, entre d'altra informació, l'explicació i el detall de la classificació econòmica dels ingressos i les despeses del Consorci, i es justifiquen motivadament les variacions tant de la previsió d'ingressos com de la de despeses del pressupost de l'exercici 2025.

Les variacions del pressupost per a l'exercici 2025 respecte a l'exercici 2024, que es valoren a l'Informe econòmic financer, es poden resumir com segueix:

Pressupost d'ingressos

RESUM CAPÍTOLS D'INGRÈS		PRESSUPOST 2024	PROPOSTA 2025	VARIACIÓ VALORS ABSOLUTS	VARIACIÓ EN PERCENTATGE
1	Impostos directes	0,00	0,00	0,00	
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	
3	Taxes i altres ingressos	79.950,00	84.900,00	4.950,00	6,19%
4	Transferències corrents	1.437.650,00	1.495.160,00	57.510,00	4,00%
5	Ingressos patrimonials	100,00	100,00	0,00	0,00%
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	
7	Transferències de capital	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
8	Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%

Pressupost de despeses

RESUM CAPÍTOLS DE DESPESA		PRESSUPOST 2024	PROPOSTA 2025	VARIACIÓ VALORS ABSOLUTS	VARIACIÓ EN PERCENTATGE
1	Despeses de personal	883.545,50	951.426,00	67.880,50	7,68%
2	Despeses en béns corrents i serveis	594.154,50	598.734,00	4.579,50	0,77%
3	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	
4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	
5	Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	
6	Inversions reals	50.000,00	40.000,00	-10.000,00	-20,00%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	
8	Actius financers	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		1.537.700,00	1.600.160,00	62.460,00	4,06%

COMPLIMENT REGLES FISCALS

El compliment de les regles fiscals cal entendre'l dins el conjunt del Sector Públic de la Diputació de Barcelona.

En tot cas, pel que fa al CDMT, s'ha verificat que el compliment de les regles fiscals d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera es compleixen, de conformitat amb allò previst a l'article 16.2 del Reglament de desplegament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'Estabilitat Pressupostària, aprovat pel RD 1463/2007, de 2 de novembre.

S'incorporen els càlculs al present informe com **annex II**, d'acord amb els termes establerts a la Llei Orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

No s'ha realitzat cap ajustament en termes SEC al càlcul de l'estabilitat pressupostària, en considerar-se una previsió d'execució del 100%, tant d'ingressos com de despeses, pel que qualsevol modificació de crèdit a càrrec de romanent líquid de tresoreria, durant l'exercici 2025, podria donar lloc a incompliment de l'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa.

En aquest sentit, cal referir-se a l'apartat primer de l'article 165 del TRLRHL, en virtut del qual, el pressupost general atendrà al compliment del principi d'estabilitat i l'article 16 del Reial decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual la Intervenció local informàrà sobre l'avaluació del principi d'estabilitat pressupostària en termes de capacitat o necessitat de finançament conforme al SEC-10 amb caràcter independent i s'incorporarà als previstos en els articles 168.4 del TRLRHL.

Per tot l'anterior, es calcula en l'**annex II**, l'objectiu d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. Pel que fa a la regla de la despesa, no s'informa del seu compliment, atenent a que la Intervenció no té obligació d'informar sobre el compliment d'aquest objectiu en l'aprovació del pressupost. L'obligació de remetre l'informe d'intervenció del compliment de la regla de despesa abans del 31 de gener de cada any, amb motiu de l'aprovació del pressupost, es va suprimir l'any 2014 mitjançant l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, que va modificar l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministraments d'informació previstes en la LOEPSF.

CONCLUSIONS

El projecte de pressupost del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa (CDMT) per a l'exercici 2025 s'ha tramitat sense dèficit inicial i dona compliment als principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, definits a la LO 2/2002, de 27 d'abril, així com a l'article 165 del TRLRHL.

Des del punt de vista economicofinancer, el pressupost ha estat confeccionat observant els preceptes legals d'aplicació, i la seva estructura pressupostària es correspon amb la prevista a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda 3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

Així mateix, els criteris emprats per elaborar les previsions del conjunt de despeses han estat adequats i, en conseqüència, els crèdits previstos s'estimen suficients per cobrir les obligacions que es preveuen exigibles.

Pel que fa als ingressos, el capítol 3 del pressupost d'ingressos augmenta respecte de l'exercici de 2024 amb un increment del 6,19%, passant de 79.950,00 € a 84.900,00 €. Es considera adequat fer un seguiment de l'execució del capítol 3 del pressupost d'ingressos, atès que una inexecució de la previsió d'ingressos pot comportar l'incompliment de l'estalvi net de l'entitat.

Les Bases d'Execució que acompanyen al pressupost regulen allò establert a l'article 9.2 del RD 500/1990.

El present pressupost no s'acompanya de la documentació annexa prevista a l'article 166 del TRLRHL, en no trobar-se en cap de les situacions detallades en l'esmentat article.

Pel que fa a l'Annex relatiu als beneficis fiscals del Consorci, no s'informen en aquest pressupost en no existir-ne, d'acord amb la informació que consta a l'Informe econòmic financer.

També cal apuntar que, el Consorci no té previsió de subscriure durant l'exercici 2025, convenis amb la Comunitat Autònoma en matèria de despesa social.

El capítol 1 del pressupost del CDMT per a l'exercici 2025 ascendeix a un total de 951.426,00 euros, el que representa un increment d'un 7,68% en relació al pressupost de 2024. Aquest increment contempla la previsió d'augment d'un 2,5% respecte de les retribucions del 2024. Així mateix, s'ha dotat pressupostàriament a capítol 1 les dues places de suport administratiu C2 i tècnic mig de programes públics A2 que s'han consolidat fruit de les convocatòries de promoció interna 1/2024 i 2/2024 desenvolupades al 2024.

A l'Annex de personal s'incorpora un document que conté una valoració econòmica detallada per subconceptes de cada lloc de treball del CDMT, de forma que es pot comprovar la correlació amb els crèdits per a personal inclosos en el Pressupost.

L'Informe econòmic financer del pressupost per a 2025 recull les principals modificacions en relació a l'exercici 2024, així com el detall del pressupost per aplicacions pressupostàries.

S'adjunta previsió de liquidació per a l'exercici 2024, així com l'annex de liquidació del pressupost 2023.

Per tot l'exposat, s'informa favorablement el projecte de pressupost del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa per a l'exercici de 2025 d'acord amb les consideracions efectuades en el present informe, tot i tenint en compte que la seva elaboració, contingut i estructura s'ajusten a la normativa aplicable en matèria pressupostària, constituïda bàsicament pel títol VI, capítol I, articles del 162 al 171 del TRLRHL i Capítol I, articles del 2 al 23 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril i d'acord amb l'article 168.4 del TRLRHL.

ANNEX I

Càlcul del compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

1. Estabilitat pressupostària

El detall dels càlculs s'acompanya com a **annex II** al present informe.

El Consorci presenta capacitat de finançament favorable i compleix el principi d'estabilitat pressupostària tot d'acord amb el present projecte de pressupost per a l'exercici 2025.

2. Sostenibilitat financera

El Consorci no té concertada a data d'avui cap operació d'endeutament a curt o llarg termini, raó per la qual es compleixen els requisits fixats pel que fa al principi de sostenibilitat financera.

Pel que fa al període mig de pagament a proveïdors, el Consorci ha respectat durant l'exercici 2025 el període màxim establert a la normativa sobre morositat.

Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa

Elaboració del Pressupost 2025

Estabilitat Pressupostària

19/11/2024

ingressos / despeses

capítol pressupostari	Pressupost d'Ingressos de l'exercici 2025	Pressupost de despeses de l'exercici 2025	Ajustament Estabilitat Pressupostària	Capacitat/necessitat de finançament del Pressupost 2025
totals d'estabilitat pressupostària	1.590.160,00	1.590.160,00	0,00	0,00
ingressos / despeses corrents	1.580.160,00	1.550.160,00		
1 Impostos directes / Despeses de personal		951.426,00		
2 Impostos indirectes / Despeses béns corrents i serveis		598.734,00		
3 Taxes i altres ingressos / Despeses financeres	84.900,00			
4 Transferències corrents	1.495.160,00			
5 Ingressos patrimonials / Fons de contingència i altres imprevistos	100,00	-		
ingressos / despeses de capital	10.000,00	40.000,00		
6 Alienació de béns / Inversions reals		40.000,00		
7 Transferències de capital	10.000,00			



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Informe
Títol	Informe de control permanent previ al dictamen d'aprovació del pressupost del Consorci del Centre de Documentació i Museu Tèxtil de Terrassa per a l'exercici 2025
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Marta Gómez Acín (TCAT)	Intervenció Delegada	Signa	19/11/2024 17:32

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
787f908d4c767f285600	https://seuelectronica.diba.cat	



DILIGÈNCIA. - Per fer constar que el Consell General del Consorci del Centre de Documentació i Museu Textil de Terrassa, en reunió ordinària de data 25 de novembre de 2024, punt 3 de l'ordre del dia corresponent, ha aprovat el dictamen pel qual es proposa l'aprovació inicial del pressupost, de la memòria i programa, així com les seves bases d'execució, la plantilla i la relació dels llocs de treball del Consorci per a l'exercici 2025.



Metadades del document

Núm. expedient	CDMT/2024/0034181
Tipus documental	Diligència
Títol	Diligència punt 3 CG. Aprovació inicial del Pressupost Consorci exercici 2025.
Codi classificació	F0102SE06 - Aprovació del pressupost ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Juan Pedro Robles Pérez (TCAT)	Secretaria Delegada	Signa	26/11/2024 18:11

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
c43499e5715a2629dee4	https://seuelectronica.diba.cat	

